

平成 2 6 年 度

水 道 事 業 会 計 予 算



## 平成26年度土浦市水道事業会計予算

(総 則)

第1条 平成26年度土浦市の水道事業会計の予算は、次に定めるところによる。

(業務の予定量)

第2条 業務の予定量は、次のとおりとする。

(1)	給 水 戸 数	57,800	戸
(2)	年 間 総 給 水 量	14,889,000	m <sup>3</sup>
(3)	一 日 平 均 給 水 量	40,792	m <sup>3</sup>
(4)	主 な 建 設 改 良 事 業		
	配水管及び配水場施設整備事業	1,130,000	千円

(収益的収入及び支出)

第3条 収益的収入及び支出の予定額は、次のとおりと定める。

		収	入
第1款	水道事業収益	3,719,261	千円
	第1項 営業収益	3,634,013	千円
	第2項 営業外収益	85,248	千円
		支	出
第1款	水道事業費用	3,431,801	千円
	第1項 営業費用	3,221,737	千円
	第2項 営業外費用	130,437	千円
	第3項 特別損失	69,627	千円
	第4項 予備費	10,000	千円

(資本的収入及び支出)

第4条 資本的収入及び支出の予定額は、次のとおりと定める。(資本的収入額が資本的支出額に不足する額 1,182,117千円は、過年度分損益勘定留保資金 939,650千円、減債積立金 162,835千円、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額 79,632千円で補てんするものとする。)

	収	入	
第1款 資本的収入			448,965 千円
第1項 企業債			300,000 千円
第2項 他会計負担金			49,160 千円
第3項 加 入 金			99,805 千円
	支	出	
第1款 資本的支出			1,631,082 千円
第1項 建設改良費			1,189,072 千円
第2項 企業債償還金			439,010 千円
第3項 予 備 費			3,000 千円

(債務負担行為)

第5条 債務負担行為をすることができる事項、期間及び限度額は、次のとおりと定める。

事 項	期 間	限 度 額
水道料金徴収委託料	平成26年度から 平成31年度まで	760,449千円

(企業債)

第6条 起債の目的、限度額、起債の方法、利率及び償還の方法は、次のとおりと定める。

起債の目的	限度額	起債の方法	利率	償還の方法
水道施設整備事業	300,000千円	普通貸借 又は証券発行	4.0%以内	30年以内(据置期間を含む。)に償還する。 ただし、企業財政の都合により据置期間及び償還期限を短縮し、又は繰上償還若しくは低利に借り換えすることができる。

(予定支出の各項の経費の金額の流用)

第7条 予定支出の各項の経費の金額を流用することができる場合は、次のとおりと定める。

第1項 営業費用

第2項 営業外費用

(議会の議決を経なければ流用することのできない経費)

第8条 次に掲げる経費については、その経費の金額をそれ以外の経費に流用し、又はそれ以外の経費をその経費の金額に流用する場合には、議会の議決を経なければならない。

(1) 職員給与費

238,214 千円

(たな卸資産購入限度額)

第9条 たな卸資産購入限度額は、20,000千円と定める。

平成 26 年 3 月 4 日 提 出

土 浦 市 長 中 川 清

平成 26 年 月 日



水 道 事 業 会 計 予 算 説 明 書





平成26年度土浦市水道事業会計予算実施計画

収益的収入及び支出

(単位千円)

収入	款	項	目	金額	備考	
1 水道事業収益				3,719,261		
			1 営業収益		3,634,013	
				1 給水収益	3,601,255	
				2 受託工事収益	18,554	
				3 その他営業収益	14,204	
			2 営業外収益		85,248	
				1 受取利息	3,137	
				2 長期前受金戻入	81,841	
				3 雑収益	270	

(単位千円)

支出	款	項	目	金額	備考	
1 水道事業費用				3,431,801		
			1 営業費用		3,221,737	
				1 原水及び受水費	1,741,413	
				2 配水及び給水費	452,660	
				3 受託工事費	22,070	
				4 業務費	155,808	
				5 総係費	70,978	
				6 減価償却費	742,057	
				7 資産減耗費	36,750	
				8 その他営業費用	1	
			2 営業外費用		130,437	
				1 支払利息	110,463	
				2 消費税	19,813	
				3 雑支出	161	

(単位千円)

款	項	目	金額	備考
	3 特別損失		69,627	
		1 固定資産除却損	1	
		2 過年度損益修正損	2,000	
		3 その他特別損失	67,626	
	4 予備費		10,000	
		1 予備費	10,000	

資本的収入及び支出

収入

(単位千円)

款	項	目	金額	備考
1 資本的収入			448,965	
	1 企業債		300,000	
		1 企業債	300,000	
	2 他会計負担金		49,160	
		1 一般会計負担金	49,160	
	3 加入金		99,805	
1 加入金		99,805		

支出

(単位千円)

款	項	目	金額	備考
1 資本的支出			1,631,082	
	1 建設改良費		1,189,072	
		1 配水設備費	573,384	
		2 営業設備費	615,688	
	2 企業債償還金		439,010	
		1 企業債償還金	439,010	
3 予備費		3,000		
	1 予備費	3,000		

# 平成25年度土浦市水道事業予定損益計算書

(平成25年4月1日～平成26年3月31日)

	千 円	千 円	千 円
1. 営業収益			
(1) 給水収益	3,287,866		
(2) 受託工事収益	17,180		
(3) その他営業収益	9,134	3,314,180	
2. 営業費用			
(1) 原水及び受水費	1,636,418		
(2) 配水及び給水費	424,207		
(3) 受託工事費	20,560		
(4) 業務費	142,709		
(5) 総係費	69,014		
(6) 減価償却費	720,427		
(7) 資産減耗費	19,000	3,032,335	
営業利益			281,845
3. 営業外収益			
(1) 受取利息	3,128		
(2) 雑収益	314	3,442	
4. 営業外費用			
(1) 支払利息	112,712		
(2) 雑支出	157	112,869	△ 109,427
経常利益			172,418
5. 特別利益			
(1) 過年度損益修正益	1,500	1,500	
6. 特別損失			
(1) 過年度損益修正損	11,083	11,083	△ 9,583
当年度純利益			162,835
前年度繰越利益剰余金			0
当年度未処分利益剰余金			162,835

平成25年度土浦市水道事業予定貸借対照表  
(平成26年3月31日)

資 産 の 部				負 債 の 部			
	千円	千円	千円		千円	千円	千円
1. 固定資産				3. 固定負債			
(1) 有形固定資産				(1) 引当金			
イ 土地		380,093		イ 修繕引当金	212,330		
ロ 建物	757,675			固定負債合計			212,330
減価償却累計額	343,017	414,658					
ハ 構築物	27,299,592			4. 流動負債			
減価償却累計額	10,932,405	16,367,187		(1) 未払金	238,876		
ニ 機械及び装置	2,920,727			(2) その他流動負債	34,035		
減価償却累計額	1,618,299	1,302,428		流動負債合計			272,911
ホ 車両運搬具	31,436			負債合計			485,241
減価償却累計額	23,931	7,505					
ヘ 工具器具及び備品	9,873			資本の部			
減価償却累計額	8,371	1,502		5. 資本金			
ト 建設仮勘定		44,921		(1) 自己資本金	11,076,206		
有形固定資産合計			18,518,294	(2) 借入資本金			
(2) 無形固定資産				イ 企業債	6,290,306		
イ 電話加入権		741		資本金合計			17,366,512
無形固定資産合計			741				

(3) 投資		
イ 投資有価証券	199,970	
ロ その他投資	153	
投資合計		200,123
固定資産合計		18,719,158
2. 流動資産		
(1) 現金預金	3,668,297	
(2) 未収金	386,813	
(3) 貯蔵品	20,512	
(4) その他流動資産	380	
流動資産合計		4,076,002
資産合計		<u>22,795,160</u>

6. 剰余金		
(1) 資本剰余金		
イ 工事負担金	986,263	
ロ 加入金	1,650,030	
ハ 受贈財産評価額	422,474	
ニ 国庫補助金	676,503	
ホ その他資本剰余金	279,468	
資本剰余金合計		4,014,738
(2) 利益剰余金		
イ 減債積立金	0	
ロ 建設改良積立金	400,000	
ハ 財調積立金	365,834	
ニ 当年度未処分利益剰余金	162,835	
利益剰余金合計		928,669
剰余金合計		<u>4,943,407</u>
資本合計		<u>22,309,919</u>
負債資本合計		<u>22,795,160</u>

平成26年度土浦市水道事業予定貸借対照表  
(平成27年3月31日)

資 産 の 部				負 債 の 部			
	千円	千円	千円		千円	千円	千円
1. 固定資産				3. 固定負債			
(1) 有形固定資産				(1) 企業債			
イ土地		380,093		イ建設改良費等の財源に 充てるための企業債	5,728,192		
ロ建物	757,675			企業債合計		5,728,192	
減価償却累計額	△ 356,424	401,251		(2) 引当金			
ハ構築物	28,340,917			イ修繕引当金	212,330		
減価償却累計額	△ 11,617,025	16,723,892		ロ退職給付引当金	48,651		
ニ機械及び装置	2,952,676			引当金合計		260,981	
減価償却累計額	△ 1,737,288	1,215,388		固定負債合計			5,989,173
ホ車両運搬具	32,334			4. 流動負債			
減価償却累計額	△ 25,629	6,705		(1) 企業債			
ヘ工具器具及び備品	10,061			イ建設改良費等の財源に 充てるための企業債	423,104		
減価償却累計額	△ 8,783	1,278		企業債合計		423,104	
ト建設仮勘定		44,921		(2) 未払金		156,449	
有形固定資産合計			18,773,528	(3) 引当金			
(2) 無形固定資産				イ賞与引当金	12,309		
イ電話加入権		741		引当金合計		12,309	
無形固定資産合計			741	(4) その他流動負債		34,036	
(3) 投資				流動負債合計			625,898
イ投資有価証券		199,980		5. 繰延収益			
ロその他投資		162		長期前受金		3,795,148	
投資合計			200,142				
固定資産合計			18,974,411				

2. 流動資産			収益化累計額		△ 1,075,269	
(1) 現金預金		3,446,298	繰延収益合計			2,719,879
(2) 未収金	391,532					
貸倒引当金	△ 5,771	385,761	負債合計			9,334,950
(3) 貯蔵品		19,685				
(4) その他流動資産		380				
流動資産合計		<u>3,852,124</u>	6. 資本金			11,239,041
資産合計		<u><u>22,826,535</u></u>	7. 剰余金			
			(1) 資本剰余金			
			イ 国庫補助金	361,162		
			資本剰余金合計		361,162	
			(2) 利益剰余金			
			イ 減債積立金	0		
			ロ 建設改良積立金	400,000		
			ハ 財調積立金	365,834		
			ニ 当年度未処分利益剰余金	<u>1,125,548</u>		
			利益剰余金合計		<u>1,891,382</u>	
			剰余金合計			<u>2,252,544</u>
			資本合計			<u>13,491,585</u>
			負債資本合計			<u><u>22,826,535</u></u>

平成26年度土浦市水道事業予定キャッシュ・フロー計算書  
(平成26年4月1日～平成27年3月31日)

(単位 千円)

1 業務活動によるキャッシュ・フロー	
当期純利益	209,191
減価償却費	742,057
固定資産除却費	31,750
未収金の増減額(△は増加)	△ 4,719
未払金の増減額(△は減少)	△ 82,427
貸倒引当金の増減額(△は減少)	5,771
たな卸資産の増減額(△は増加)	827
長期前受金戻入額	△ 81,841
賞与引当金増減額	12,309
退職給付引当金増減額	48,651
業務活動によるキャッシュ・フロー	881,569
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	△ 1,106,110
投資による支出	△ 20
加入金の収入	92,412
その他資本剰余金の収入	49,160
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 964,558
3 財務活動によるキャッシュ・フロー	
企業債による収入	300,000
企業債の償還による支出	△ 439,010
財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 139,010
資金増加額(又は減少額)	△ 221,999
資金期首残高	3,668,297
資金期末残高	3,446,298



平成26年度土浦市水道事業会計予算事項別明細書

収益的収入及び支出

収入

(単位千円)

款	項	目	本年度 予定額	前年度 予定額	比較	節	金額	説明
1 水道事業 収益			3,719,261	3,539,987	179,274			
	1	営業収益	3,634,013	3,536,018	97,995			
	1	給水収益	3,601,255	3,509,838	91,417	家事用料金	2,190,625	平均件数 月平均(円) 54,473 × 3,103 × 12ヶ月 × 1.08
						団体会社用料金	490,412	1,447 × 26,151 × " × "
						工業用料金	462,581	18 × 1,982,947 × " × "
						営業用料金	417,620	1,320 × 24,412 × " × "
						臨時用料金	9,458	49 × 14,894 × " × "
						量水器 使用料	30,559	52,400 × 45 × " × "
	2	受託工事 収益	18,554	18,039	515	受託工事 収益	18,554	被害漏水修理工事 1,166 配水管移設補償金 15,725 小規模管移設工事 1,663
	3	その他 営業収益	14,204	8,141	6,063	材料売却 収益	1	
						手数料	3,673	設計審査等手数料
						他会社 負担金	10,530	消火栓維持補修負担金
	2	営業外 収益	85,248	3,969	81,279			
	1	受取利息	3,137	3,718	△ 581	預金利息	2,737	
						有価証券 利息	400	

款	項	目	本年度 予定額	前年度 予定額	比 較	節	金 額	説 明
		2 長期前受 金戻入	81,841	—	81,841	長期前受 金戻入	81,841	
		3 雑収益	270	251	19	不用品 売却収益	1	
						雑収益	269	

支 出

(単位千円)

款	項	目	本年度 予定額	前年度 予定額	比 較	節	金 額	説 明
1 水道事業 費			3,431,801	3,332,745	99,056			
	1 営業費用		3,221,737	3,159,851	61,886			
		1 原水及び 受水費	1,741,413	1,717,825	23,588	給 料	4,607	1人分
						手 当	1,782	
						賞与引当金 繰入額	697	
						法定福利費	1,407	
						旅 費	9	
						被 服 費	40	
						備消耗品費	482	
						燃 料 費	88	
						通信運搬費	233	
						賃 借 料	74	増圧器場借地料 32 電話機等リース料 42
						修 繕 費	1,236	深井戸ポンプ(オーバーホール) 1,186 その他 50

款	項	目	本年度 予定額	前年度 予定額	比 較	節	金 額	説 明
						動 力 費	7,327	新治浄・配水場, 増圧機場電気料
						保 險 料	30	
						受 水 費	1,723,401	土浦地区受水費分 1,653,800 新治地区受水費分 69,601
		2 配水及び 給水費	452,660	437,611	15,049	給 料	41,120	11 人 分
						手 当	27,265	
						賞与引当金 繰 入 額	6,437	
						法定福利費	12,561	
						旅 費	31	
						被 服 費	218	
						備消耗品費	1,770	
						燃 料 費	746	
						光 熱 水 費	16	
						印刷製本費	22	
						通信運搬費	2,019	
						委 託 料	124,342	配水業務委託料 70,006 臨時配水業務委託料 1,500 配水場警備委託料 972 管理棟清掃委託料 1,080 配水場電気保安業務委託料 2,268

款	項	目	本年度 予定額	前年度 予定額	比 較	節	金 額	説 明
								配水場機械電気計装設備保守点検委託料 20,520 配水場除草植栽管理委託料 2,270 配水池清掃委託料 1,890 漏水調査委託料 4,320 漏水待機委託料 7,128 上水道情報管理システム保守運用委託料 2,592 そ の 他 9,796
						手 数 料	37,565	水質検査 4,311 メーター交換 32,045 その他 1,209
						賃 借 料	2,068	複写機使用料 136 上水道情報管理システム機器使用料 1,786 そ の 他 146
						修 繕 費	122,052	機械設備修理 35,800 漏水等による配水管修理 49,248 消火栓維持補修費 10,530 配水管維持補修工事 11,081 鉛給水管布設替工事 10,000 そ の 他 5,393
						路面復旧費	10,192	舗装復旧費 8,640 漏水修理後仮復旧用原材料費 1,552
						動 力 費	42,896	神立・右廻・大岩田配水場電気料
						薬 品 費	1,350	
						材 料 費	14,772	漏水修理用材料費
						補 償 費	3,000	
						公 課 費	114	
						保 険 料	2,104	
		3 受 工 事 費	22,070	21,471	599	報 酬	2,242	
						旅 費	7	

款	項	目	本年度 予定額	前年度 予定額	比 較	節	金 額	説 明
						備消耗品費	63	
						燃 料 費	58	
						印刷製本費	98	
						通信運搬費	164	
						修 繕 費	210	
						委 託 料	513	実施設計委託料等
						工事請負費	18,554	被害漏水修理工事費 1,166 配水管移設工事費 17,388
						公 課 費	22	
						保 險 料	139	
		<sup>4</sup> 業務費	155,808	148,075	7,733	給 料	5,640	2 人 分
						手 当	3,155	
						賞与引当金 繰 入 額	833	
						法定福利費	1,675	
						旅 費	19	
						被 服 費	57	
						備消耗品費	140	
						印刷製本費	59	
						通信運搬費	1,096	

款	項	目	本年度 予定額	前年度 予定額	比 較	節	金 額	説 明
						委 託 料	134,956	料金徴収業務委託料
						保 険 料	50	
						手 数 料	8,089	クレジットカード決済手数料 858 コンビニ水道料金取扱手数料 7,231
						賃 借 料	39	
		5 総 係 費	70,978	74,210	△ 3,232	給 料	20,771	5 人 分
						手 当	11,282	
						賞与引当金 繰 入 額	3,281	
						法定福利費	6,345	
						旅 費	41	
						被 服 費	48	
						備消耗品費	811	
						燃 料 費	138	
						光 熱 水 費	1,598	庁舎電気料等
						印刷製本費	163	
						通信運搬費	112	
						委 託 料	3,929	庁舎警備委託料 130 清掃委託料 1,404 財務会計システム業務委託料 2,395
						手 数 料	137	

款	項	目	本年度 予定額	前年度 予定額	比 較	節	金 額	説 明
						賃 借 料	729	複写機使用料 648 その他 81
						修 繕 費	440	
						退 職 手 当 負 担 金	14,609	
						会 費 負 担 金	665	日本水道協会 369 県南広域水道連絡協議会 20 安全運転管理者協議会等 16 公共料金等暴力対策協議会 10 研修会等 250
						公 課 費	7	
						保 険 料	101	
						貸倒引当金 繰 入 額	5,771	
		6 減 価 償 却 費	742,057	723,908	18,149	建 物 減 価 償 却 費	13,407	
						構 築 物 減 価 償 却 費	607,551	
						機 械 及 び 装 置 減 価 償 却 費	118,989	
						車 両 運 搬 具 減 価 償 却 費	1,698	
						工 具 , 器 具 及 び 備 品 減 価 償 却 費	412	
		7 資 産 減 耗 費	36,750	36,750	-	固 定 資 産 除 却 費	31,750	
						た な 卸 資 産 減 耗 費	5,000	
		8 そ の 他 営 業 費 用	1	1	-	材 料 売 却 原 価	1	

款	項	目	本年度 予定額	前年度 予定額	比 較	節	金 額	説 明	
	2 営業外用費		130,437	151,810	△ 21,373				
		1 支払利息	110,463	112,712	△ 2,249	企業債利息	110,463		
		2 消費税	19,813	38,941	△ 19,128	消費税	19,813		
		3 雑支出	161	157	4	雑支出	161	CATV・NHK受信料等	
	3 特別損失			69,627	11,084	58,543			
		1 固定資産 除却損	1	1	-	固定資産 除却損	1		
		2 過年度損 益修正損	2,000	11,083	△ 9,083	過年度 損益修正損	2,000	過年度漏水等減免	
		3 その他 特別損失	67,626	-	67,626	手 当	12,309		
						退職給付費	48,651		
						貸倒損失	6,666		
	4 予備費			10,000	10,000	-			
		1 予備費		10,000	10,000	-		10,000	



資 本 的 収 入 及 び 支 出

収 入 (単位千円)

款	項	目	本年度 予定額	前年度 予定額	比 較	節	金 額	説 明
1 資 本 的 収 入			448,965	398,635	50,330			
	1 企 業 債		300,000	300,000	-			
		1 企 業 債	300,000	300,000	-	企 業 債	300,000	
	2 他 会 計 負 担 金		49,160	10,000	39,160			
		1 一 般 会 計 負 担 金	49,160	10,000	39,160	一 般 会 計 負 担 金	49,160	
	3 加 入 金		99,805	88,635	11,170			
1 加 入 金		99,805	88,635	11,170	加 入 金	99,805	水道加入金	

支 出 (単位千円)

款	項	目	本年度 予定額	前年度 予定額	比 較	節	金 額	説 明
1 資 本 的 支 出			1,631,082	1,078,076	553,006			
	1 建 設 費 改 良 費		1,189,072	588,526	600,546			
		1 配 水 費 設 備 費	573,384	523,348	50,036	給 料	6,814	2 人 分

款	項	目	本年度 予定額	前年度 予定額	比 較	節	金 額	説 明
						手 当	3,833	
						賞与引当金 繰入額	1,061	
						法定福利費	2,079	
						旅 費	18	
						被 服 費	49	
						備消耗品費	170	
						燃 料 費	238	
						印刷製本費	27	
						通信運搬費	133	
						委 託 料	33,500	配水管布設等設計委託料
						修 繕 費	390	
						工事請負費	521,643	配水管布設工事費 90,500 消火栓設置工事費 11,000 老朽管布設替工事費 376,840 輻輳管改修工事費 5,143 土浦駅北再開発事業に伴う移設工事費 38,160
						材 料 費	3,240	
						公 課 費	22	
						保 險 料	167	
		2 営 業 設 備 費	615,688	65,178	550,510	量 水 器 購 入 費	34,505	
						固 定 資 産 購 入 費	581,173	右叡配水場配水池築造工事 580,000 その他 1,173

款	項	目	本年度 予定額	前年度 予定額	比 較	節	金 額	説 明
						手 数 料	10	
	2	企 業 債 還 金	439,010	486,550	△ 47,540			
		1 企 業 債 還 金	439,010	486,550	△ 47,540	企 業 債 還 金	439,010	
	3	予 備 費	3,000	3,000	-			
		1 予 備 費	3,000	3,000	-		3,000	

## 給与費明細書

(1) 総括

(単位 千円)

区分	職員数 (人)	給与費			共済費	合計	
		給料	職員手当等	計			
本年度	損益勘定支弁職員	19	72,138	126,868	199,006	25,421	224,427
	資本勘定支弁職員	2	6,814	4,739	11,553	2,234	13,787
	合計	21	78,952	131,607	210,559	27,655	238,214
前年度	損益勘定支弁職員	20	79,154	76,266	155,420	26,015	181,435
	資本勘定支弁職員	2	7,794	4,891	12,685	2,555	15,240
	合計	22	86,948	81,157	168,105	28,570	196,675
比較	損益勘定支弁職員	△ 1	△ 7,016	50,602	43,586	△ 594	42,992
	資本勘定支弁職員		△ 980	△ 152	△ 1,132	△ 321	△ 1,453
	合計	△ 1	△ 7,996	50,450	42,454	△ 915	41,539

職員手当等の内訳

(単位 千円)

区分	管理職 手	扶養手当	地域手当	住居手当	通勤手当	時間外 勤務手当	管理職員 特別勤務 手	期末勤勉 手	特殊勤務 手	児童手当	退職手当 負担金	退職 給付費
本年度	3,240	3,042	8,525	1,458	1,191	6,951	60	42,060	60	1,760	14,609	48,651
前年度	3,360	2,454	9,278	648	1,283	7,054		34,837	60	1,020	21,163	—
比較	△ 120	588	△ 753	810	△ 92	△ 103	60	7,223		740	△ 6,554	48,651

(注) 本年度の期末勤勉手当には、新会計基準移行に伴う前年度発生額10,515千円(特別損失)及び翌年度6月期末勤勉手当のうち本年度発生額である賞与引当金繰入額10,515千円が含まれる。

(2) 給料及び職員手当等の増減額の明細

(単位 千円)

区分	増減額	増減事由別内訳	説明
給料	△ 7,996	給与改定に伴う増減分	
		昇給に伴う増加分	856
		その他の増減分	△ 8,852
職員手当等	50,450	制度改正による増加分	59,166
		その他の増減分	△ 8,716
		退職手当負担金率の低減	
			平均昇給率 1.1 % 職員数の異動状況 平成25年度予算 職員数 22人 平成26年度予算 職員数 21人 異動等による増減 △ 1人 特別損失・手当 10,515 特別損失・退職給付費(退職給付引当金) 48,651

(3) 給料及び職員手当等の状況

ア 職員1人当たり給与

区 分		企業職(1)	企業職(2)
平成26年1月1日現在	平均給料月額(円)	326,944	260,400
	平均給与月額(円)	410,886	390,186
	平均年齢(歳)	46	41
平成25年1月1日現在	平均給料月額(円)	332,272	256,550
	平均給与月額(円)	429,783	400,365
	平均年齢(歳)	47	42

(級別の標準的な職務内容)

区 分	1 級	2 級	3 級	4 級	5 級	6 級	7 級	8 級
企業職	主事級	主幹級	係長級	課長補佐級	副参事級	課長級	参事級	部長級

ウ 級別職員数

区 分	企業職(1)			企業職(2)		
	級	職員数 (人)	構成比 (%)	級	職員数 (人)	構成比 (%)
平成26年1月1日現在	1 級	2	10.5	1 級		
	2 級	5	26.3	2 級	1	33.3
	3 級	2	10.5	3 級	2	66.7
	4 級	7	36.8	4 級		
	5 級	1	5.3	5 級		
	6 級	1	5.3	6 級		
	7 級	1	5.3	7 級		
	計	19	100.0	計	3	100.0
平成25年1月1日現在	1 級	2	10.0	1 級		
	2 級	5	25.0	2 級	1	50.0
	3 級	3	15.0	3 級	1	50.0
	4 級	8	40.0	4 級		
	5 級	1	5.0	5 級		
	6 級			6 級		
	7 級	1	5.0	7 級		
	計	20	100.0	計	1	100.0

イ 初任給

(単位 円)

区 分	企業職(1)	一般会計の制度 行政職
高校卒	140,100	140,100
大学卒	185,800	185,800
区 分	企業職(2)	一般会計の制度 技能労務職
高校卒	137,200	137,200

エ 昇給

区 分		企業職 (1)	企業職 (2)	
本年度	職員数(A) (人)	19	2	
	昇給に係る職員数(B) (人)	17	2	
	号給数別内訳	1号給 (人)		
		2号給 (人)		
		3号給 (人)		
		4号給 (人)	17	2
比率(B)/(A) (%)	89.5	100.0		
前年度	職員数(A) (人)	20	2	
	昇給に係る職員数(B) (人)	16	2	
	号給数別内訳	1号給 (人)		
		2号給 (人)		
		3号給 (人)		
		4号給 (人)	16	2
比率(B)/(A) (%)	80.0	100.0		

オ 期末・勤勉手当

区 分	支給期別支給率		支給率計 (月分)	制度上の段階、職務の 級等による加算措置	備 考
	6月(月分)	12月(月分)			
本年度	1.90	2.05	3.95	有	
前年度	1.90	2.05	3.95	有	
一般会計の制度	1.90	2.05	3.95	有	

カ 定年退職及び勸奨退職に係る退職手当（平成26年1月1日現在）

区 分	20年勤続の者 (月分)	25年勤続の者 (月分)	35年勤続の者 (月分)	最高限度 (月分)	その他の加算措置等
支給率等	28.7875	38.955	55.86	55.86	定年前早期退職特例措置（1年に付2%加算）
一般会計の制度	28.7875	38.955	55.86	55.86	定年前早期退職特例措置（1年に付2%加算）

キ 地域手当

支給対象地域	市内全域	
支給率	(%)	10.0
支給対象職員数	(人)	21
国の指定基準に基づく支給率	(%)	10.0

ク 特殊勤務手当

区 分	企業職（1）
給料総額に対する比率	(%) 0.1
支給対象職員の比率（平成26年1月1日現在）	(%) 5.5
特殊勤務手当の名称	水道技術管理者手当

ケ その他の手当

区 分	一般会計の制度との異同	差異の内容
管理職手当	同	
扶養手当	同	
住居手当	同	
通勤手当	同	
時間外勤務手当	同	
管理職員特別勤務手当	同	

## 注 記 表

<p>1 重要な会計方針</p> <p>当年度より、改定後の地方公営企業会計基準を適用して、財務諸表等を作成している。</p> <p>(1) 資産の評価基準及び評価方法</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>・満期保有目的有価証券 償却原価法（定額法）</li> <li>・たな卸資産 先入先出法による原価法</li> </ul> <p>(2) 有形固定資産の減価償却</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>・減価償却の方法 定額法</li> <li>・主な耐用年数 建物 10～50年 構築物 30～60年 機械及び装置 8～20年 車両運搬具 5年 工具器具 1～10年</li> </ul> <p>(3) 引当金の計上方法</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>・退職給付引当金 当年度末における職員に対する退職手当の要支給額に、茨城県総合事務組合における積立不足額相当分を加算した金額を計上している。</li> <li>・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。</li> <li>・修繕引当金 会計基準改正前に計上してあった修繕引当金のみ計上している。</li> <li>・貸倒引当金 債権の不納欠損に備えるため、貸倒実績率等による回収不能見込額を計上している。</li> </ul> <p>(4) 消費税及び地方消費税の会計処理は税抜方式によっている。</p>	<p>2 予定貸借対照表等に関する事項</p> <p>(1) みなし償却制度の廃止に伴う移行処理</p> <p>平成26年3月31日において、償却資産の取得又は改良に充てるための補助金等で現に資本剰余金として整理している額のうち、該当資産との対応関係の把握が不可能であったものについては、現存する資産（補助金等が充当されていないことが明らかな資産を除く）を対象とし、補助金充当率を用いた按分により整理している。</p> <p>3 その他の注記</p> <p>新会計基準移行に係る経過措置</p> <p>(1) 退職給付引当金に関する経過措置</p> <p>会計基準変更時差異（243,251千円）については、5年にわたり均等額を費用処理している。</p> <p>(2) 修繕引当金に関する経過措置</p> <p>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ものとする。</p>
--	---

債務負担行為で翌年度以降にわたるものについての  
前年度末までの支出額又は支出額の見込み及び当該  
年度以降の支出予定額等に関する調書

(単位 千円)

事 項	限 度 額	前 年 度 末 ま で の 支 出 ( 見 込 ) 額		当 該 年 度 以 降 の 支 出 予 定 額		左の財源内訳 給 水 収 益
		期 間	金 額	期 間	金 額	
水道料金徴収委託料	760,449			平成26年度から 平成31年度まで	760,449	760,449



企業債の前々年度末における現在高並びに前年度末及び  
当該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	24年度末現在高	25年度末現在高 見 込 額	26 年 度 中 増 減 見 込		26年度末現在高 見 込 額
			26 年 度 中 起 債 見 込 額	26 年 度 中 元 金 償 還 見 込 額	
1 政 府 債	2,504,688	2,492,635	150,000	115,688	2,526,947
2 機 構 債	2,953,748	3,044,471	150,000	114,702	3,079,769
3 民 間 等 資 金	1,018,420	753,200		208,620	544,580
計	6,476,856	6,290,306	300,000	439,010	6,151,296







土浦市イメージキャラクター「つちまる」

**土浦市予算書は再生紙を使っています。**

