

平成 2 7 年 度

水 道 事 業 会 計 予 算

平成27年度土浦市水道事業会計予算

(総 則)

第1条 平成27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	58,300	戸
(2) 年 間 総 給 水 量	14,450,500	m ³
(3) 一 日 平 均 給 水 量	39,482	m ³
(4) 主 な 建 設 改 良 事 業		
配水管及び配水場施設整備事業	1,898,000	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	3,628,277	千円	
第1項 営業収益	3,475,782	千円	
第2項 営業外収益	152,495	千円	
支 出			
第1款 水道事業費用	3,376,147	千円	
第1項 営業費用	3,206,824	千円	
第2項 営業外費用	107,671	千円	
第3項 特別損失	51,652	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 2,206,107千円は、過年度分損益勘定留保資金 1,995,772千円、減債積立金 57,467千円、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額 152,868千円で補てんするものとする。)

収 入		
第1款 資本的収入		393,321 千円
第1項 企業債		250,000 千円
第2項 他会計負担金		49,160 千円
第3項 加 入 金		94,161 千円
支 出		
第1款 資本的支出		2,599,428 千円
第1項 建設改良費		2,173,323 千円
第2項 企業債償還金		423,105 千円
第3項 予 備 費		3,000 千円

(企 業 債)

第5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	250,000千円	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 6 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 7 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 212, 841 千円

(たな卸資産購入限度額)

第 8 条 たな卸資産購入限度額は、20, 000千円と定める。

平成 27 年 3 月 3 日 提 出

土 浦 市 長 中 川 清

平成 27 年 月 日

水道事業会計予算説明書

平成27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

収 入		(単位千円)		
款	項	目	金 額	備 考
1 水道事業収益	1 営業収益		3,628,277	
			3,475,782	
		1 給水収益	3,450,435	
		2 受託工事収益	18,554	
		3 その他営業収益	6,793	
	2 営業外収益		152,495	
		1 受取利息	3,583	
		2 長期前受金戻入	85,669	
		3 雑収益	293	
		4 消費税還付金	62,950	

支 出		(単位千円)		
款	項	目	金 額	備 考
1 水道事業費用	1 営業費用		3,376,147	
			3,206,824	
		1 原水及び受水費	1,725,005	
		2 配水及び給水費	439,643	
		3 受託工事費	21,644	
		4 業務費	155,780	
		5 総係費	68,561	
		6 減価償却費	766,190	
		7 資産減耗費	30,000	
		8 その他営業費用	1	
	2 営業外費用		107,671	
		1 支払利息	107,501	
		2 消費税	1	
		3 雑支出	169	

(単位 千円)

款	項	目	金額	備考
	3 特別損失		51,652	
		1 固定資産除却損	1	
		2 過年度損益修正損	3,000	
		3 その他特別損失	48,651	
	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			393,321	
	1 企業債		250,000	
		1 企業債	250,000	
	2 他会計負担金		49,160	
		1 一般会計負担金	49,160	
	3 加入金		94,161	
		1 加入金	94,161	

支出 (単位 千円)

款	項	目	金額	備考
1 資本的支出			2,599,428	
	1 建設改良費		2,173,323	
		1 配水設備費	761,739	
		2 営業設備費	1,411,584	
	2 企業債償還金		423,105	
		1 企業債償還金	423,105	
	3 予備費		3,000	
		1 予備費	3,000	

平成26年度土浦市水道事業予定損益計算書
(平成26年4月1日～平成27年3月31日)

	千 円	千 円	千 円
1. 営 業 収 益			
(1) 給 水 収 益	3,188,564		
(2) 受 託 工 事 収 益	18,468		
(3) その他 営 業 収 益	<u>13,110</u>	3,220,142	
2. 営 業 費 用			
(1) 原 水 及 び 受 水 費	1,597,602		
(2) 配 水 及 び 給 水 費	401,037		
(3) 受 託 工 事 費	20,535		
(4) 業 務 費	144,682		
(5) 総 係 費	71,285		
(6) 減 価 償 却 費	742,057		
(7) 資 産 減 耗 費	<u>8,000</u>	<u>2,985,198</u>	
営 業 利 益			234,944
3. 営 業 外 収 益			
(1) 受 取 利 息	3,147		
(2) 長 期 前 受 金 戻 入	81,841		
(3) 雑 収 益	<u>360</u>	85,348	
4. 営 業 外 費 用			
(1) 支 払 利 息	110,463		
(2) 雑 支 出	<u>156</u>	<u>110,619</u>	<u>△ 25,271</u>
経 常 利 益			209,673
5. 特 別 利 益			
(1) 過 年 度 損 益 修 正 益	<u>609</u>	609	
6. 特 別 損 失			
(1) 過 年 度 損 益 修 正 損	4,500		
(2) その他 特 別 損 失	<u>66,474</u>	<u>70,974</u>	<u>△ 70,365</u>
当 年 度 純 利 益			139,308
前 年 度 繰 越 利 益 剰 余 金			0
そ の 他 未 処 分 利 益 剰 余 金			<u>1,339,688</u>
当 年 度 未 処 分 利 益 剰 余 金			<u><u>1,478,996</u></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		375,366		イ 建設改良費等の財源に 充てるための企業債	5,722,192		
ロ 建 物	757,675						
減価償却累計額	△ 356,424	401,251		企 業 債 合 計		5,722,192	
ハ 構 築 物	28,370,415			(2) 引 当 金			
減価償却累計額	△ 11,606,173	16,764,242		イ 修 繕 引 当 金	212,330		
ニ 機 械 及 び 装 置	2,926,814			ロ 退 職 給 付 引 当 金	48,651		
減価償却累計額	△ 1,722,344	1,204,470		引 当 金 合 計		260,981	
ホ 車 両 運 搬 具	31,256			固 定 負 債 合 計			5,983,173
減価償却累計額	△ 24,827	6,429					
ヘ 工 具 器 具 及 び 備 品	10,449			4. 流 動 負 債			
減価償却累計額	△ 8,783	1,666		(1) 企 業 債			
ト 建 設 仮 勘 定		30,921		イ 建設改良費等の財源に 充てるための企業債	423,105		
有形固定資産合計			18,784,345	企 業 債 合 計		423,105	
(2) 無形固定資産				(2) 未 払 金		335,364	
イ 電 話 加 入 権		741		(3) 引 当 金			
無形固定資産合計			741	イ 賞 与 引 当 金	12,324		
(3) 投 資				引 当 金 合 計		12,324	
イ 投 資 有 価 証 券		199,980		(4) その他流動負債		29,145	
ロ そ の 他 投 資		138		流 動 負 債 合 計			799,938
投 資 合 計			200,118				
固 定 資 産 合 計			18,985,204	5. 繰 延 収 益			
				長 期 前 受 金		3,751,946	

2. 流 動 資 産			収 益 化 累 計 額		△ 1,075,259	
(1) 現 金 預 金		3,579,289	繰 延 収 益 合 計			2,676,687
(2) 未 収 金	345,323					
貸 倒 引 当 金	△ 5,771	339,552	負 債 合 計			9,459,798
(3) 貯 蔵 品		21,293				
(4) その他流動資産		380		資 本 の 部		
流 動 資 産 合 計		3,940,514	6. 資 本 金			10,859,928
資 産 合 計		22,925,718	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	1,478,996		
			利 益 剰 余 金 合 計		2,244,830	
			剰 余 金 合 計			2,605,992
			資 本 合 計			13,465,920
			負 債 資 本 合 計			22,925,718

平成27年度土浦市水道事業予定貸借対照表
(平成28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		375,366		イ 建設改良費等の財源に 充てるための企業債	5,573,541		
ロ 建 物	875,878			企 業 債 合 計		5,573,541	
減価償却累計額	△ 369,346	506,532		(2) 引 当 金			
ハ 構 築 物	29,362,742			イ 修 繕 引 当 金	212,330		
減価償却累計額	△ 12,237,595	17,125,147		ロ 退職給付引当金	97,302		
ニ 機 械 及 び 装 置	3,837,987			引 当 金 合 計		309,632	
減価償却累計額	△ 1,842,011	1,995,976		固 定 負 債 合 計			5,883,173
ホ 車 両 運 搬 具	32,404			4. 流 動 負 債			
減価償却累計額	△ 26,644	5,760		(1) 企 業 債			
ヘ 工 具 器 具 及 び 備 品	10,449			イ 建設改良費等の財源に 充てるための企業債	398,651		
減価償却累計額	△ 9,144	1,305		企 業 債 合 計		398,651	
ト 建 設 仮 勘 定		0		(2) 未 払 金		653,659	
有形固定資産合計			20,010,086	(3) 引 当 金			
(2) 無形固定資産				イ 賞 与 引 当 金	11,568		
イ 電 話 加 入 権		741		引 当 金 合 計		11,568	
無形固定資産合計			741	(4) その他流動負債		29,145	
(3) 投 資				流 動 負 債 合 計			1,093,023
イ 投 資 有 価 証 券		199,990		5. 繰 延 収 益			
ロ そ の 他 投 資		145		長 期 前 受 金		3,888,292	
投 資 合 計			200,135				
固 定 資 産 合 計			20,210,962				

2. 流 動 資 産			収 益 化 累 計 額	△ 1,160,928	
(1) 現 金 預 金		2,646,213	繰 延 収 益 合 計		2,727,364
(2) 未 収 金	397,171				
貸 倒 引 当 金	△ 7,027	390,144	負 債 合 計		9,703,560
(3) 貯 蔵 品		21,521			
(4) その他流動資産		380	資 本 の 部		
流 動 資 産 合 計		3,058,258	6. 資 本 金		12,281,456
資 産 合 計		23,269,220	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	157,208	
			利 益 剰 余 金 合 計	923,042	
			剰 余 金 合 計		1,284,204
			資 本 合 計		13,565,660
			負 債 資 本 合 計		23,269,220

平成27年度土浦市水道事業予定キャッシュ・フロー計算書
(平成27年4月1日～平成28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	99,740
減価償却費	766,190
固定資産除却費	30,000
未収金の増減額(△は増加)	△ 51,848
未払金の増減額(△は減少)	318,295
貸倒引当金の増減額(△は減少)	1,256
たな卸資産の増減額(△は増加)	△ 228
長期前受金戻入額	△ 85,669
賞与引当金増減額	△ 756
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	1,125,631

2 投資活動によるキャッシュ・フロー

有形固定資産の取得による支出	△ 2,021,931
投資による支出	△ 17
加入金の収入	87,186
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	△ 1,885,602

3 財務活動によるキャッシュ・フロー

企業債による収入	250,000
企業債の償還による支出	△ 423,105
財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 173,105

資金増加額(又は減少額)	△ 933,076
資金期首残高	3,579,289
資金期末残高	2,646,213

平成27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 入			3,628,277	3,719,261	△ 90,984			
	1	営業収益	3,475,782	3,634,013	△ 158,231			
		1 給水収益	3,450,435	3,601,255	△ 150,820	家事用料金	2,104,559	平均件数 月平均(円) 55,385 × 2,932 × 12ヶ月 × 1.08
						団体用料金	462,159	1,466 × 24,325 × " × "
						工業用料金	438,995	17 × 1,992,537 × " × "
						営業用料金	395,344	1,337 × 22,816 × " × "
						臨時用料金	18,188	67 × 20,947 × " × "
						量 水 器 使 用 料	31,190	53,482 × 45 × " × "
		2 受託工事 収 益	18,554	18,554	-	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	6,793	14,204	△ 7,411	材 料 売 却 収 益	1	
						手 数 料	2,580	設計審査等手数料
						他 会 計 負 担 金	4,212	消火栓維持補修負担金
	2	営 業 外 収 益	152,495	85,248	67,247			
		1 受取利息	3,583	3,137	446	預 金 利 息	3,183	
						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	85,669	81,841	3,828	長 期 前 受 金 戻 入	85,669	
		3 雑 収 益	293	270	23	不 用 品 売 却 収 益	1	
						雑 収 益	292	
		4 消 費 税 還 付 金	62,950	—	62,950	消 費 税 還 付 金	62,950	

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			3,376,147	3,431,801	△ 55,654			
	1 営業費用		3,206,824	3,221,737	△ 14,913			
		1 原水及び 受 水 費	1,725,005	1,741,413	△ 16,408	給 料	4,802	1 人 分
						手 当	2,731	
						賞与引当金 繰 入 額	838	
						法定福利費	1,501	
						旅 費	9	
						備 消耗品費	482	
						燃 料 費	203	
						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

款	項	目	本年度 予定額	前年度 予定額	比 較	節	金 額	説 明
						修 繕 費	3,882	深井戸ポンプ(オーバーホール) 3,802 その他 80
						動 力 費	8,082	新治浄・配水場, 増圧機場電気料
						公 課 費	7	
						保 険 料	54	
						受 水 費	1,702,107	土浦地区受水費分 1,632,440 新治地区受水費分 69,667
		2 配水及び 給水費	439,643	452,660	△ 13,017	給 料	33,653	10 人 分
						手 当	23,043	
						賞与引当金		
						繰 入 額	5,331	
						法定福利費	10,275	
						旅 費	31	
						被 服 費	115	
						備消耗品費	1,770	
						燃 料 費	679	
						光 熱 水 費	16	
						印刷製本費	22	
						通信運搬費	2,019	
						委 託 料	135,485	配水業務委託料 75,211 臨時配水業務委託料 1,836 配水場警備委託料 972 管理棟清掃委託料 1,324 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 2,549 上水道情報管理システムデータ更新委託料 7,916 そ の 他 7,281
						手 数 料	36,761	水質検査 4,311 メーター交換 31,778 その他 672
						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 1,787 そ の 他 145
						修 繕 費	109,863	機械設備修理 33,631 漏水等による配水管修理 49,248 消火栓維持補修費 4,212 配水管維持補修工事 13,241 鉛給水管布設替工事 6,936 そ の 他 2,595
						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	46,349	神立・右廻・大岩田配水場電気料
						薬 品 費	1,653	
						材 料 費	14,772	漏水修理用材料費
						補 償 費	3,000	
						公 課 費	145	
						保 険 料	2,401	

款	項	目	本年度 予定額	前年度 予定額	比 較	節	金 額	説 明
		3 受 託 工 事 費	21,644	22,070	△ 426	報 酬	2,233	
						備 消耗 品 費	63	
						燃 料 費	60	
						印刷製本費	98	
						通信運搬費	164	
						修 繕 費	140	
						委 託 料	199	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	111	
		4 業 務 費	155,780	155,808	△ 28	給 料	5,736	2 人 分
						手 当	3,007	
						賞与引当金 繰 入 額	898	
						法定福利費	1,713	
						旅 費	19	
						被 服 費	6	
						備 消耗 品 費	140	
						印刷製本費	59	

款	項	目	本年度 予定額	前年度 予定額	比 較	節	金 額	説 明
						通信運搬費	658	
						委託料	134,964	料金徴収業務委託料
						保険料	50	
						手数料	8,476	クレジットカード決済手数料 1,055 コンビニ水道料金取扱手数料 7,421
						賃借料	54	
		5 総 係 費	68,561	70,978	△ 2,417	給料	18,699	5 人 分
						手当	11,534	
						賞与引当金 繰入額	3,114	
						法定福利費	5,718	
						旅 費	41	
						被 服 費	134	
						備消耗品費	831	
						燃 料 費	141	
						光 熱 水 費	1,653	庁舎電気料等
						印刷製本費	163	
						通信運搬費	112	
						委託料	3,273	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 1,739

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	137	
						賃 借 料	1,369	複写機使用料 648 そ の 他 721
						修 繕 費	510	
						退 職 手 当 負 担 金	13,285	
						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	32	
						保 険 料	123	
						貸倒引当金 繰 入 額	7,027	
		6 減 価 却 費	766,190	742,057	24,133	建 物 減価償却費	12,922	
						構 築 物 減価償却費	631,423	
						機 械 及 び 装 置 減価償却費	119,667	
						車両運搬具 減価償却費	1,817	
						工 具 , 器 具 及 び 備 品 減価償却費	361	
						固 定 資 産 除 却 費	25,000	
		7 資 産 減 耗 費	30,000	36,750	△ 6,750	たな卸資産 減 耗 費	5,000	

款	項	目	本年度 予定額	前年度 予定額	比 較	節	金 額	説 明
		8 そ の 他 営業費用	1	1	-	材 料 売 却 原 価	1	
	2 営 業 外 費 用		107,671	130,437	△ 22,766			
		1 支 払 利 息	107,501	110,463	△ 2,962	企 業 債 利 息	107,501	
		2 消 費 税	1	19,813	△ 19,812	消 費 税	1	
		3 雑 支 出	169	161	8	雑 支 出	169	CATV・NHK受信料等
	3 特 別 損 失		51,652	69,627	△ 17,975			
		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	3,000	2,000	1,000	過 年 度 損 益 修 正 損	3,000	過年度漏水等減免
		3 そ の 他 特別損失	48,651	67,626	△ 18,975	退 職 給 付 費	48,651	
	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			393,321	448,965	△ 55,644			
	1 企 業 債		250,000	300,000	△ 50,000			
		1 企 業 債	250,000	300,000	△ 50,000	企 業 債	250,000	
	2 他 会 計 負 担 金		49,160	49,160	-			
		1 一 般 会 計 負 担 金	49,160	49,160	-	一 般 会 計 負 担 金	49,160	
	3 加 入 金		94,161	99,805	△ 5,644			
		1 加 入 金	94,161	99,805	△ 5,644	加 入 金	94,161	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			2,599,428	1,631,082	968,346			
	1 建 設 改 良 費		2,173,323	1,189,072	984,251			
		1 配 水 設 備 費	761,739	573,384	188,355	給 料	8,904	3 人 分
						手 当	5,327	

款	項	目	本年度 予定額	前年度 予定額	比 較	節	金 額	説 明
						賞与引当金 繰 入 額	1,387	
						法定福利費	2,694	
						旅 費	18	
						被 服 費	45	
						備消耗品費	170	
						燃 料 費	243	
						印刷製本費	27	
						通信運搬費	169	
						委 託 料	73,770	配水管布設等実施設計委託料
						修 繕 費	250	
						工事請負費	665,373	配水管布設工事費 180,190 消火栓設置工事費 11,000 老朽管布設替工事費 430,880 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	7	
						保 険 料	115	

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 設 備 費	1,411,584	615,688	795,896	量 水 器 購 入 費	34,763	
						固 定 資 産 購 入 費	1,335,071	右粕配水場ポンプ室, 機械・電気計装設備工事等 1,141,420 配水場内機器・場内送水管弁更新工事 192,411 その他 1,240
						委 託 料	41,738	実施設計委託料, 施工管理業務委託料
						手 数 料	12	
	2 企 業 債 償 還 金		423,105	439,010	△ 15,905			
		1 企 業 債 償 還 金	423,105	439,010	△ 15,905	企 業 債 償 還 金	423,105	
	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	18	62,890	110,909	173,799	20,730	194,529
	資本勘定支弁職員	3	8,904	6,506	15,410	2,902	18,312
	合 計	21	71,794	117,415	189,209	23,632	212,841
前年度	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
比 較	損益勘定支弁職員	△ 1	△ 9,248	△ 15,959	△ 25,207	△ 4,691	△ 29,898
	資本勘定支弁職員	1	2,090	1,767	3,857	668	4,525
	合 計		△ 7,158	△ 14,192	△ 21,350	△ 4,023	△ 25,373

職員手当等の内訳

(単位 千円)

区 分	管 理 職 手 当	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 当	期末勤勉 手 当	特殊勤務 手 当	児童手当	退職手当 負 担 金	退 職 給付費
本年度	2,640	2,400	7,673	1,719	1,325	7,926		29,511	60	2,225	13,285	48,651
前年度	3,240	3,042	8,525	1,458	1,191	6,951	60	42,060	60	1,760	14,609	48,651
比 較	△ 600	△ 642	△ 852	261	134	975	△ 60	△ 12,549		465	△ 1,324	

(注) 期末勤勉手当には、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9,837千円が含まれる。

(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	△ 7,158	給与改定に伴う増減分	△ 1,000		
		昇給に伴う増加分	280		平均昇給率 0.4 %
		その他の増減分	△ 6,438	職員数の減及び人事 異動に伴う職員構成 の変動	職員数の異動状況 平成26年度予算 職員数 21 人 平成27年度予算 職員数 21 人 異動等による増減 人
職員手当等	△ 14,192	制度改正による増減分	886	勤勉手当支給率上昇	
		新会計基準移行に伴う減少分	△ 10,515	特別損失・手当の減	
		その他の増減分	△ 4,563	職員構成の変動等	

(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27年1月1日現在	平均給料月額(円)	314,288	251,900
	平均給与月額(円)	405,018	362,447
	平均年齢(歳)	44	39
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

(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27年1月1日現在	1 級	5	26.3	1 級		
	2 級	3	15.8	2 級	1	33.3
	3 級	3	15.8	3 級	2	66.7
	4 級	6	31.5	4 級		
	5 級	1	5.3	5 級		
	6 級	1	5.3	6 級		
	7 級			7 級		
	計	19	100.0	計	3	100.0
平成26年1月1日現在	1 級	2	11.1	1 級		
	2 級	5	27.8	2 級	1	33.3
	3 級	2	11.1	3 級	2	66.7
	4 級	7	38.8	4 級		
	5 級	1	5.6	5 級		
	6 級	1	5.6	6 級		
	7 級			7 級		
	計	18	100.0	計	3	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	142,100	142,100
大 学 卒	187,700	187,700
区 分	企業職(2)	一般会計の制度 技能労務職
高 校 卒	139,500	139,500

エ 昇給(平成27年4月1日は、昇給を1号給抑制)

区 分		企業職 (1)	企業職 (2)
本年度	職員数(A) (人)	18	3
	昇給に係る職員数(B) (人)	17	3
	号給数別内訳	1号給 (人)	
		2号給 (人)	
		3号給 (人)	17
		4号給 (人)	3
	比 率(B) / (A) (%)	94.4	100.0
前年度	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
	比 率(B) / (A) (%)	89.5	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	1.975	2.125	4.10	有	
前 年 度	1.90	2.05	3.95	有	
一般会計の制度	1.975	2.125	4.10	有	

カ 定年退職及び勧奨退職に係る退職手当（平成27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	27.025	36.57	52.44	52.44	定年前早期退職特例措置（1年に付き2%加算）
一般会計の制度	27.025	36.57	52.44	52.44	定年前早期退職特例措置（1年に付き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27年1月1日現在） (%)	4.5
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

1 重要な会計方針

平成26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。

(1) 資産の評価基準及び評価方法

- ・満期保有目的有価証券 償却原価法（定額法）
- ・たな卸資産 先入先出法による原価法

(2) 有形固定資産の減価償却

- ・減価償却の方法 定額法
- ・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

(3) 引当金の計上方法

- ・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。
- ・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。
- ・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。
- ・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。

(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。

2 予定貸借対照表等に関する事項

(1) みなし償却制度の廃止に伴う移行処理

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。

3 その他の注記

新会計基準移行に係る経過措置

(1) 退職給付引当金に関する経過措置

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。

(2) 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ものとする。

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

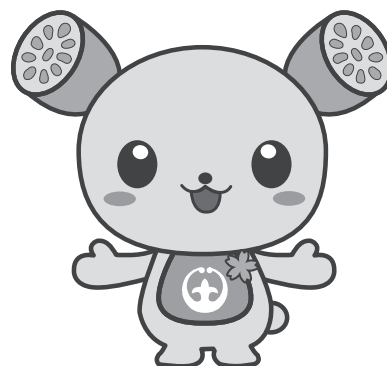
(単位 千円)

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
		期 間	金 額	期 間	金 額	給 水 収 益
水 道 料 金	760,449	平 成 2 6 年 度		平成27年度から	760,449	760,449
徴 収 委 託 料				平成31年度まで		

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	25年度末現在高	26年度末現在高 見 込 額	27 年 度 中 増 減 見 込		27年度末現在高 見 込 額
			27年度中起債 見 込 額	27年度中元金 償 還 見 込 額	
1 政 府 債	2,486,635	2,370,947		119,547	2,251,400
2 機 構 債	3,044,471	3,229,770	250,000	119,438	3,360,332
3 民 間 等 資 金	753,200	544,580		184,120	360,460
計	6,284,306	6,145,297	250,000	423,105	5,972,192



土浦市イメージキャラクター「つちまる」

リサイクル適性 (A)
この印刷物は、板紙へ
リサイクルできます。



この印刷物はグリーン基準に適
合した印刷資材を使用し環境配
慮されたグリーンプリンティング
認定工場で印刷しています。



環境に配慮し、再生紙と植物油
インキを使用しています。