

平成 2 8 年 度

水 道 事 業 会 計 予 算



議案第33号

平成28年度土浦市水道事業会計予算

(総 則)

第1条 平成28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	59,200	戸
(2) 年 間 総 給 水 量	14,457,360	m <sup>3</sup>
(3) 一 日 平 均 給 水 量	39,609	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	1,181,000	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	3,551,009	千円
第1項 営業収益	3,443,639	千円
第2項 営業外収益	107,370	千円
	支	出
第1款 水道事業費用	3,438,810	千円
第1項 営業費用	3,273,193	千円
第2項 営業外費用	103,965	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 1,661,582千円は、過年度分損益勘定留保資金 1,478,685千円、減債積立金 73,860千円、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額 109,037千円で補てんするものとする。)

		収	入		
第1款	資本的収入			328,416	千円
	第1項 企業債			200,000	千円
	第2項 他会計負担金			17,440	千円
	第3項 工事負担金			17,280	千円
	第4項 加 入 金			93,696	千円
		支	出		
第1款	資本的支出			1,989,998	千円
	第1項 建設改良費			1,588,347	千円
	第2項 企業債償還金			398,651	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	200,000千円	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

217,121 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 28 年 3 月 1 日 提 出

土 浦 市 長 中 川 清

平成 28 年 月 日



水 道 事 業 会 計 予 算 説 明 書





平成28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			3,551,009	
	1 営業収益		3,443,639	
		1 給水収益	3,414,706	
		2 受託工事収益	18,554	
		3 その他営業収益	10,379	
	2 営業外収益		107,370	
		1 受取利息	3,440	
		2 長期前受金戻入	88,393	
		3 雑 収 益	292	
		4 消費税還付金	15,245	

支 出 (単位千円)

款	項	目	金額	備 考
1 水道事業費用			3,438,810	
	1 営業費用		3,273,193	
		1 原水及び受水費	1,724,306	
		2 配水及び給水費	450,296	
		3 受託工事費	21,497	
		4 業 務 費	159,504	
		5 総 係 費	61,993	
		6 減 価 償 却 費	825,596	
		7 資 産 減 耗 費	30,000	
		8 その他営業費用	1	
	2 営業外費用		103,965	
		1 支 払 利 息	103,898	
		2 消 費 税	1	
		3 雑 支 出	66	

(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			328,416	
	1 企業債		200,000	
		1 企業債	200,000	
	2 他会計負担金		17,440	
		1 一般会計負担金	17,440	
	3 工事負担金		17,280	
		1 工事負担金	17,280	
	4 加入金		93,696	
		1 加入金	93,696	

支出 (単位千円)

款	項	目	金額	備考
1 資本的支出			1,989,998	
	1 建設改良費		1,588,347	
		1 配水設備費	953,803	
		2 営業設備費	634,544	
	2 企業債償還金		398,651	
		1 企業債償還金	398,651	
	3 予備費		3,000	
		1 予備費	3,000	

平成27年度土浦市水道事業予定損益計算書  
(平成27年4月1日～平成28年3月31日)

	千 円	千 円	千 円
1. 営業収益			
(1) 給水収益	3,224,603		
(2) 受託工事収益	23,182		
(3) その他営業収益	6,989	3,254,774	
2. 営業費用			
(1) 原水及び受水費	1,602,611		
(2) 配水及び給水費	414,705		
(3) 受託工事費	32,605		
(4) 業務費	145,020		
(5) 総係費	61,478		
(6) 減価償却費	754,107		
(7) 資産減耗費	15,000	3,025,526	
営業利益			229,248
3. 営業外収益			
(1) 受取利息	3,260		
(2) 長期前受金戻入	85,669		
(3) 雑収益	648	89,577	
4. 営業外費用			
(1) 支払利息	107,501		
(2) 雑支出	156	107,657	△ 18,080
経常利益			211,168
5. 特別利益			
(1) その他特別利益	12	12	
6. 特別損失			
(1) 過年度損益修正損	3,000		
(2) その他特別損失	48,651	51,651	△ 51,639
当年度純利益			159,529
前年度繰越利益剰余金			0
その他未処分利益剰余金変動額			11,608
当年度未処分利益剰余金			171,137

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		375,354		イ 建設改良費等の財源に 充てるための企業債	5,373,541		
ロ 建物	902,296			企業債合計		5,373,541	
減価償却累計額	△ 369,346	532,950		(2) 引当金			
ハ 構築物	29,164,612			イ 修繕引当金	190,680		
減価償却累計額	△ 12,209,128	16,955,484		ロ 退職給付引当金	97,302		
ニ 機械及び装置	2,985,339			引当金合計		287,982	
減価償却累計額	△ 1,817,617	1,167,722		固定負債合計			5,661,523
ホ 車両運搬具	31,470			4. 流動負債			
減価償却累計額	△ 25,728	5,742		(1) 企業債			
ヘ 工具器具及び備品	9,918			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	△ 8,726	1,192		企業債合計		398,651	
ト 建設仮勘定		229,190		(2) 未払金		426,705	
有形固定資産合計			19,267,634	(3) 引当金			
(2) 無形固定資産				イ 賞与引当金	10,857		
イ 電話加入権		741		ロ 法定福利費引当金	1,734		
無形固定資産合計			741	引当金合計		12,591	
(3) 投資				(4) その他流動負債		47,728	
イ 投資有価証券		199,990		流動負債合計			885,675
ロ その他投資		145					
投資合計			200,135				
固定資産合計			19,468,510				

2. 流動資産				5. 繰延収益			
(1) 現金預金		3,001,032		長期前受金		3,925,360	
(2) 未収金	417,523			収益化累計額		<u>△ 1,161,172</u>	
貸倒引当金	<u>△ 7,027</u>	410,496		繰延収益合計			<u>2,764,188</u>
(3) 貯蔵品		10,852					
(4) その他流動資産		330		負債合計			9,311,386
流動資産合計		<u>3,422,710</u>			資本の部		
			3,422,710	6. 資本金			12,281,701
資産合計			<u>22,891,220</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 建設改良積立金	400,000		
				ロ 財調積立金	365,834		
				ハ 当年度未処分利益剰余金	<u>171,137</u>		
				利益剰余金合計		<u>936,971</u>	
				剰余金合計			<u>1,298,133</u>
				資本合計			<u>13,579,834</u>
				負債資本合計			<u>22,891,220</u>

平成28年度土浦市水道事業予定貸借対照表  
(平成29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		375,354		イ 建設改良費等の財源に 充てるための企業債	5,293,724		
ロ 建 物	902,296			企 業 債 合 計		5,293,724	
減価償却累計額	△ 385,594	516,702		(2) 引 当 金			
ハ 構 築 物	30,204,932			イ 修 繕 引 当 金	190,680		
減価償却累計額	△ 12,859,640	17,345,292		ロ 退 職 給 付 引 当 金	145,953		
ニ 機 械 及 び 装 置	4,122,454			引 当 金 合 計		336,633	
減価償却累計額	△ 1,975,262	2,147,192		固 定 負 債 合 計			5,630,357
ホ 車 両 運 搬 具	32,833			4. 流 動 負 債			
減価償却累計額	△ 26,782	6,051		(1) 企 業 債			
ヘ 工 具 器 具 及 び 備 品	9,918			イ 建設改良費等の財源に 充てるための企業債	379,817		
減価償却累計額	△ 8,862	1,056		企 業 債 合 計		379,817	
ト 建 設 仮 勘 定		204,124		(2) 未 払 金		435,182	
有形固定資産合計			20,595,771	(3) 引 当 金			
(2) 無形固定資産				イ 賞 与 引 当 金	9,988		
イ 電 話 加 入 権		741		ロ 法 定 福 利 費 引 当 金	1,753		
無形固定資産合計			741	引 当 金 合 計		11,741	
(3) 投 資				(4) その他流動負債		47,728	
イ そ の 他 投 資		142		流 動 負 債 合 計			874,468
投 資 合 計			142				
固 定 資 産 合 計			20,596,654				

2. 流動資産			5. 繰延収益		
(1) 現金預金		1,670,241	長期前受金		4,043,375
(2) 未収金	463,424		収益化累計額		<u>△ 1,249,566</u>
貸倒引当金	<u>△ 6,937</u>	456,487	繰延収益合計		<u>2,793,809</u>
(3) 有価証券		200,000			
(4) 貯蔵品		9,599	負債合計		<u>9,298,634</u>
(5) その他流動資産		330			
流動資産合計		<u>2,336,657</u>	資本の部		
資産合計		<u><u>22,933,311</u></u>	6. 資本金		12,378,979
			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 建設改良積立金	400,000	
			ロ 財調積立金	365,834	
			ハ 当年度未処分利益剰余金	<u>128,701</u>	
			利益剰余金合計		<u>894,535</u>
			剰余金合計		<u>1,255,697</u>
			資本合計		<u>13,634,676</u>
			負債資本合計		<u><u>22,933,310</u></u>

平成28年度土浦市水道事業予定キャッシュ・フロー計算書  
(平成28年4月1日～平成29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	55,935
減価償却費	825,596
固定資産除却費	15,000
貸倒引当金の増減額(△は減少)	△ 90
長期前受金戻入額	△ 88,393
受取利息及び受取配当金	△ 3,450
支払利息	103,898
有価証券の増減額	△ 200,000
業務未収金の増減額(△は増加)	△ 45,901
業務未払金の増減額(△は減少)	19,231
たな卸資産の増減額(△は増加)	1,254
その他引当金の増減額(△は減少)	47,801
小計	730,881
利息及び配当金の受取額	3,450
利息の支払額	△ 103,898
業務活動によるキャッシュ・フロー	630,433
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	△ 2,169,826
投資による支出	199,992
加入金による収入	86,756
一般会計負担金による収入	31,259
固定資産取得に係る未払金の増減額(△は減少)	△ 10,754
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 1,862,573
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	△ 398,651
財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 98,651
資金増加額(又は減少額)	△ 1,330,791
資金期首残高	3,001,032
資金期末残高	1,670,241



平成28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			3,551,009	3,628,277	△ 77,268				
	1	営業収益	3,443,639	3,475,782	△ 32,143				
		1	給水収益	3,414,706	3,450,435	△ 35,729			平均件数 月平均(円) 56,291 × 2,900 × 12ヶ月 × 0.98 × 1.08
						家事用料金	2,073,328	1,474 × 25,358 × " × " × "	
						団体会社用料金	474,726	17 × 1,939,163 × " × " × "	
						工業用料金	418,691	1,353 × 23,260 × " × " × "	
						営業用料金	399,704	58 × 23,289 × " × " × "	
						臨時用料金	17,155	54,419 × 45 × " × " × "	
						量水器 使用料	31,102		
		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	10,379	6,793	3,586	材料売却 収益	1	
						手数料	3,088	設計審査等手数料	
						他会社 負担金	7,290	消火栓維持補修負担金	
		2	営業外 収益	107,370	152,495	△ 45,125			
			1	受取利息	3,440	3,583	△ 143	預金利息 有価証券 利息	3,040 400
			2	長期前受 金戻入	88,393	85,669	2,724	長期前受 金戻入	88,393

款	項	目	本年度 予定額	前年度 予定額	比 較	節	金 額	説 明
		3 雑 収 益	292	293	△ 1	不 用 品 売 却 収 益	1	
						雑 収 益	291	
		4 消 費 税 還 付 金	15,245	62,950	△ 47,705	消 費 税 還 付 金	15,245	

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			3,438,810	3,376,147	62,663			
	1 営 業 費 用		3,273,193	3,206,824	66,369			
		1 原 水 及 び 受 水 費	1,724,306	1,725,005	△ 699	給 料	4,413	1人分
						手 当 賞 与 引 当 金 繰 入 額	2,810 655	
						法 定 福 利 費	1,579	
						法 定 福 利 費 引 当 金 繰 入 額	115	
						旅 費	9	
						被 服 費	47	
						備 消 耗 品 費	482	
						燃 料 費	173	
						通 信 運 搬 費	188	
						賃 借 料	42	増圧器場借地料 32 電話機等リース料 10
						修 繕 費	3,550	深井戸ポンプ(オーバーホール) 3,540 その他 10
						動 力 費	7,794	新治浄・配水場, 増圧機場電気料

款	項	目	本年度 予定額	前年度 予定額	比 較	節	金 額	説 明
						公 課 費	0	
						保 険 料	24	
						受 水 費	1,702,425	土浦地区受水費分 1,632,824 新治地区受水費分 69,601
		2 配水及び 給水費	450,296	439,643	10,653	給 料	35,912	10 人 分
						手 当	23,477	
						賞 与 引 当 金		
						繰 入 額	4,845	
						法 定 福 利 費	10,482	
						法 定 福 利 費		
						引 当 金 繰 入 額	853	
						旅 費	31	
						被 服 費	142	
						備 消 耗 品 費	1,935	
						燃 料 費	606	
						光 熱 水 費	16	
						印 刷 製 本 費	22	
						通 信 運 搬 費	2,009	
						委 託 料	134,852	配水業務委託料 78,602 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 配水場機械電気計装設備保守点検委託料 21,956 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 7,560 漏水待機委託料 6,772 上水道情報管理システム保守運用委託料 2,549 そ の 他 6,853

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	39,091	水質検査 4,311 メーター交換 34,108 その他 672
						賃 借 料	3,779	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 1,856
						修 繕 費	116,948	機械設備修理 21,600 漏水等による配水管修理 63,666 消火栓維持補修費 7,290 配水管維持補修工事 14,861 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 漏水修理後復旧用原材料費 1,552
						動 力 費	42,874	神立・右廻・大岩田配水場電気料
						薬 品 費	2,176	
						材 料 費	14,772	漏水修理用材料費
						補 償 費	3,000	
						公 課 費	121	
						保 険 料	2,161	
		3 受 託 工 事 費	21,497	21,644	△ 147	報 酬	2,110	
						備 消耗品費	63	
						燃 料 費	56	
						印 刷 製 本 費	98	
						通 信 運 搬 費	96	
						修 繕 費	210	
						委 託 料	199	実施設計委託料等

款	項	目	本年度 予定額	前年度 予定額	比 較	節	金 額	説 明
						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	17	
						保 険 料	94	
		4 業 務 費	159,504	155,780	3,724	給 料	5,610	2 人 分
						手 当	3,622	
						賞 与 引 当 金 繰 入 額	729	
						法 定 福 利 費	1,874	
						法 定 福 利 費 引 当 金 繰 入 額	128	
						旅 費	19	
						被 服 費	16	
						備 消 耗 品 費	140	
						印 刷 製 本 費	59	
						通 信 運 搬 費	1,048	
						委 託 料	137,182	料金徴収業務委託料
						手 数 料	8,988	クレジットカード決済手数料 1,234 コンビニ水道料金取扱手数料 7,560 その他 194
						賃 借 料	39	
						保 険 料	50	
		5 総 係 費	61,993	68,561	△ 6,568	給 料	15,953	4 人 分
						手 当	8,866	
						賞 与 引 当 金 繰 入 額	2,310	

款	項	目	本年度 予定額	前年度 予定額	比 較	節	金 額	説 明
						法定福利費	5,293	
						法定福利費 引当金繰入額	407	
						旅 費	64	
						被 服 費	76	
						備 消耗品費	809	
						燃 料 費	132	
						光 熱 水 費	1,617	庁舎電気料等
						印刷製本費	160	
						通信運搬費	106	
						委 託 料	3,413	庁舎警備委託料 130 清掃委託料 1,608 財務会計システム業務委託料 1,675
						手 数 料	197	
						賃 借 料	1,289	複写機使用料 648 そ の 他 641
						修 繕 費	560	
						退 職 手 当 負 担 金	13,055	
						会 費 負 担 金	663	日本水道協会 367 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 險 料	79	
						貸倒引当金 繰 入 額	6,937	

款	項	目	本年度 予定額	前年度 予定額	比 較	節	金 額	説 明
		6 減価償却費	825,596	766,190	59,406	建築物 減価償却費	16,249	
						構築物 減価償却費	650,512	
						機械及び 装置 減価償却費	157,645	
						車両運搬具 減価償却費	1,054	
						工具、器具 及び備品 減価償却費	136	
		7 資産減耗費	30,000	30,000	-	固定資産 除却費	25,000	
						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	
	2 営業外用 費		103,965	107,671	△ 3,706			
		1 支払利息	103,898	107,501	△ 3,603	企業債利息	103,898	
		2 消費税	1	1	-	消費税	1	
		3 雑支出	66	169	△ 103	雑支出	66	NHK受信料等
	3 特別損失		51,652	51,652	-			
		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	3,000	-	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	48,651	-	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			328,416	393,321	△ 64,905			
	1 企 業 債		200,000	250,000	△ 50,000			
		1 企 業 債	200,000	250,000	△ 50,000	企 業 債	200,000	
	2 他 会 計 負 担 金		17,440	49,160	△ 31,720			
		1 一 般 会 計 負 担 金	17,440	49,160	△ 31,720	一 般 会 計 負 担 金	17,440	
	3 工 事 負 担 金		17,280	0	17,280			
		1 工 事 負 担 金	17,280	0	17,280	工 事 負 担 金	17,280	
	4 加 入 金		93,696	94,161	△ 465			
1 加 入 金		93,696	94,161	△ 465	加 入 金	93,696	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			1,989,998	2,599,428	△ 609,430			
	1 建 設 改 良 費		1,588,347	2,173,323	△ 584,976			



款	項	目	本年度 予定額	前年度 予定額	比 較	節	金 額	説 明
		1 配 水 設 備 費	953,803	761,739	192,064	給 料	10,822	4 人 分
						手 当	9,108	
						賞 与 引 当 金 繰 入 額	1,449	
						法 定 福 利 費	3,848	
						法 定 福 利 費 引 当 金 繰 入 額	255	
						旅 費	18	
						被 服 費	0	
						備 消 耗 品 費	170	
						燃 料 費	242	
						印 刷 製 本 費	27	
						通 信 運 搬 費	82	
						委 託 料	115,080	配水管布設等実施設計委託料
						修 繕 費	390	
						工 事 請 負 費	808,913	配水管布設工事費 170,510 消火栓設置工事費 12,000 老朽管布設替工事費 604,520 輻輳管改修工事費 5,143 電線地中化に伴う移設工事 16,740
						材 料 費	3,240	

款	項	目	本年度 予定額	前年度 予定額	比 較	節	金 額	説 明
						公 課 費	20	
						保 險 料	139	
		2 営 業 設 備 費	634,544	1,411,584	△ 777,040	量 水 器 購 入 費	31,963	
						固 定 資 産 購 入 費	599,472	神立配水場自家発・塩素注入機更新工事 327,000 右廻配水場配水管接続・場内整備工事 271,000 その他 1,472
						委 託 料	3,100	右廻配水場道路整備実施設計委託 3,100
						手 数 料	9	
	2	企 業 債 償 還 金	398,651	423,105	△ 24,454			
		1 企 業 債 償 還 金	398,651	423,105	△ 24,454	企 業 債 償 還 金	398,651	
	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	17 (1)	61,888	109,020	170,908	20,731	191,639
	資本勘定支弁職員	4 ( )	10,822	10,557	21,379	4,103	25,482
	合計	21 (1)	72,710	119,577	192,287	24,834	217,121
前年度	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
比較	損益勘定支弁職員	△ 1 (1)	△ 1,002	△ 1,889	△ 2,891	1	△ 2,890
	資本勘定支弁職員	1 ( )	1,918	4,051	5,969	1,201	7,170
	合計	(1)	916	2,162	3,078	1,202	4,280

( ) 内は、再任用短時間勤務職員数を別掲

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	2,460	7,783	2,502	1,564	8,592		29,965	60	2,305	13,055	48,651
前年度	2,640	2,400	7,673	1,719	1,325	7,926		29,511	60	2,225	13,285	48,651
比較		60	110	783	239	666		454		80	△ 230	

(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	916	給与改定に伴う増減分	267	
		昇給に伴う増加分	1,173	平均昇給率 1.8 %
		その他の増減分	△ 524	人事異動等に伴う 職員構成の変動
職員手当等	2,162	制度改正による増減分	271	勤勉手当支給率改定
		その他の増減分	1,891	人事異動等に伴う 職員構成の変動

(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28年1月1日現在	平均給料月額(円)	291,653	279,200
	平均給与月額(円)	370,520	398,151
	平均年齢(歳)	42	45
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

(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28年1月1日現在	1 級	6 ( )	31.5	1 級		
	2 級	5 ( )	26.3	2 級		
	3 級	1 ( )	5.3	3 級	2 ( )	66.7
	4 級	4 ( )	21.1	4 級	1 ( )	33.3
	5 級	2 ( )	10.5	5 級		
	6 級			6 級		
	7 級	1 ( )	5.3	7 級		
	計	19 ( )	100.0	計	3 ( )	100.0
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

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	144,600	144,600
大学卒	190,200	190,200
区 分	企業職(2)	一般会計の制度 技能労務職
高校卒	142,000	142,000

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)		
		4号給(人)	17	3
	比率(B)/(A) (%)	94.4	100.0	
前年度	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	3
		4号給(人)		
	比率(B)/(A) (%)	94.4	100.0	

( ) 内は、再任用短時間勤務職員数を別掲

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	2.025(1.025)	2.175(1.175)	4.20(2.20)	有	
前年度	1.975(1.00)	2.125(1.15)	4.10(2.15)	有	
一般会計の制度	2.025(1.025)	2.175(1.175)	4.20(2.20)	有	

( ) 内は、再任用職員の標準的な支給率

カ 定年退職に係る退職手当 (平成28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	25.55625	34.5825	49.59	49.59	
一般会計の制度	25.55625	34.5825	49.59	49.59	

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) 22
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28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

#### (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。

##### ・賞与引当金及び法定福利費引当金

職員の期末・勤勉手当の支給及びこれに係る法定福利費の支出に備えるため、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) 消費税等の会計処理

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 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 給 水 収 益
		期 間	金 額	期 間	金 額	
水 道 料 金	760,449	平成26年度から	134,694	平成28年度から	625,755	625,755
徴 収 委 託 料		平成27年度まで		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	26年度末現在高	27年度末現在高 見 込 額	28年度中増減見込		28年度末現在高 見 込 額
			28年度中起債 見 込 額	28年度中元金 償 還 見 込 額	
1 政 府 債	2,370,946	2,251,400		124,877	2,126,523
2 機 構 債	3,129,770	3,160,332	300,000	125,634	3,334,698
3 民間等資金	544,580	360,460		148,140	212,320
計	6,045,296	5,772,192	300,000	398,651	5,673,541







土浦市イメージキャラクター「つちまる」