

平成 3 0 年 度

水 道 事 業 会 計 予 算

平成30年度土浦市水道事業会計予算

(総 則)

第1条 平成30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	60,140	戸
(2) 年 間 総 給 水 量	14,591,900	m ³
(3) 一 日 平 均 給 水 量	39,978	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	1,087,724	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	3,451,020	千円
第1項 営業収益	3,355,110	千円
第2項 営業外収益	95,910	千円
支 出		
第1款 水道事業費用	3,425,534	千円
第1項 営業費用	3,270,509	千円
第2項 営業外費用	92,083	千円
第3項 特別損失	52,942	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 1,020,149 千円は、過年度分損益勘定留保資金 943,336 千円、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額 76,813千円で補てんするものとする。)

収 入		
第1款 資本的収入	448,240	千円
第1項 企業債	300,000	千円
第2項 他会計負担金	46,100	千円
第3項 工事負担金	3,540	千円
第4項 加 入 金	98,600	千円
支 出		
第1款 資本的支出	1,468,389	千円
第1項 建設改良費	1,158,872	千円
第2項 企業債償還金	306,517	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	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、それ以外の経費の金額に流用し、又はそれ以外の経費をその経費の金額に流用する場合は、議会の議決を経なければならない。

(1) 職 員 給 与 費 196, 914 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 30 年 3 月 6 日 提 出

土 浦 市 長 中 川 清

平成 30 年 月 日

水道事業会計予算説明書

平成30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		3,451,020	
			3,355,110	
		1 給水収益	3,328,106	
		2 受託工事収益	18,554	
		3 その他営業収益	8,450	
	2 営業外収益		95,910	
		1 受取利息	1,171	
		2 長期前受金戻入	94,452	
		3 雑収益	287	

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		3,425,534	
			3,270,509	
		1 原水及び受水費	1,729,075	
		2 配水及び給水費	436,524	
		3 受託工事費	23,701	
		4 業務費	152,193	
		5 総係費	53,959	
		6 減価償却費	860,056	
		7 資産減耗費	15,000	
		8 その他営業費用	1	
	2 営業外費用		92,083	
		1 支払利息	90,889	
		2 消費税	1,128	
		3 雑支出	66	

(単位千円)

款	項	目	金額	備考
	3 特別損失		52,942	
		1 固定資産除却損	1	
		2 過年度損益修正損	4,290	
		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			448,240	
	1 企業債		300,000	
		1 企業債	300,000	
	2 他会計負担金		46,100	
		1 一般会計負担金	46,100	
	3 工事負担金		3,540	
		1 工事負担金	3,540	
	4 加入金		98,600	
		1 加入金	98,600	

支出 (単位千円)

款	項	目	金額	備考
1 資本的支出			1,468,389	
	1 建設改良費		1,158,872	
		1 配水設備費	920,649	
		2 営業設備費	238,223	
	2 企業債償還金		306,517	
		1 企業債償還金	306,517	
	3 予備費		3,000	
		1 予備費	3,000	

平成29年度土浦市水道事業予定損益計算書
(平成29年4月1日～平成30年3月31日)

	千 円	千 円	千 円
1. 営 業 収 益			
(1) 給 水 収 益	3,102,878		
(2) 受 託 工 事 収 益	5,690		
(3) そ の 他 営 業 収 益	14,259	3,122,827	
2. 営 業 費 用			
(1) 原 水 及 び 受 水 費	1,599,698		
(2) 配 水 及 び 給 水 費	351,761		
(3) 受 託 工 事 費	8,306		
(4) 業 務 費	139,507		
(5) 総 係 費	53,045		
(6) 減 価 償 却 費	851,567		
(7) 資 産 減 耗 費	15,000	3,018,884	
営 業 利 益			103,943
3. 営 業 外 収 益			
(1) 受 取 利 息	2,367		
(2) 長 期 前 受 金 戻 入	91,838		
(3) 雑 収 益	1,203	95,408	
4. 営 業 外 費 用			
(1) 支 払 利 息	95,160		
(2) 雑 支 出	52	95,212	196
経 常 利 益			104,139
5. 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	△ 51,651
当 年 度 純 利 益			52,488
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			29,588
当 年 度 未 処 分 利 益 剰 余 金			82,076

平成29年度土浦市水道事業予定貸借対照表
(平成30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	5,287,207		
ロ 建 物	870,141			企 業 債 合 計		5,287,207	
減価償却累計額	△ 397,723	472,418		(2) 引 当 金			
ハ 構 築 物	31,026,035			イ 修 繕 引 当 金	212,330		
減価償却累計額	△ 13,418,275	17,607,760		ロ 退 職 給 付 引 当 金	194,604		
ニ 機 械 及 び 装 置	4,104,123			引 当 金 合 計		406,934	
減価償却累計額	△ 2,095,186	2,008,937		固 定 負 債 合 計			5,694,141
ホ 車 両 運 搬 具	30,597						
減価償却累計額	△ 23,967	6,630		4. 流 動 負 債			
ヘ 工 具 器 具 及 び 備 品	9,918			(1) 企 業 債			
減価償却累計額	△ 8,800	1,118		イ 建設改良費等の財源に 充てるための企業債	306,516		
ト 建 設 仮 勘 定		625,492		企 業 債 合 計		306,516	
有形固定資産合計			21,097,709	(2) 未 払 金		769,516	
(2) 無形固定資産				(3) 引 当 金			
イ 電 話 加 入 権		741		イ 賞 与 引 当 金	9,631		
無形固定資産合計			741	ロ 法 定 福 利 費 引 当 金	1,910		
(3) 投 資				引 当 金 合 計		11,541	
イ そ の 他 投 資		154		(4) その他流動負債		38,211	
投 資 合 計			154	流 動 負 債 合 計			1,125,784
固 定 資 産 合 計			21,098,604				

2. 流 動 資 産			5. 繰 延 収 益		
(1) 現 金 預 金		1,963,022	長 期 前 受 金		4,226,596
(2) 未 収 金	383,611		収 益 化 累 計 額		<u>△ 1,340,422</u>
貸 倒 引 当 金	<u>△ 6,660</u>	376,951	繰 延 収 益 合 計		<u>2,886,174</u>
(3) 貯 蔵 品		23,914			
(4) その他流動資産		<u>330</u>	負 債 合 計		<u>9,706,099</u>
流 動 資 産 合 計		<u>2,364,217</u>		資 本 の 部	
			6. 資 本 金		12,547,650
資 産 合 計		<u>23,462,821</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>82,076</u>	
			利 益 剰 余 金 合 計		<u>847,910</u>
			剰 余 金 合 計		<u>1,209,072</u>
			資 本 合 計		<u>13,756,722</u>
			負 債 資 本 合 計		<u>23,462,821</u>

平成30年度土浦市水道事業予定貸借対照表
(平成31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	5,284,409		
ロ 建 物	870,141			企 業 債 合 計		5,284,409	
減価償却累計額	△ 415,572	454,569		(2) 引 当 金			
ハ 構 築 物	32,097,935			イ 修 繕 引 当 金	212,330		
減価償却累計額	△ 14,028,169	18,069,766		ロ 退 職 給 付 引 当 金	243,255		
ニ 機 械 及 び 装 置	4,319,864			引 当 金 合 計		455,585	
減価償却累計額	△ 2,269,476	2,050,388		固 定 負 債 合 計			5,739,994
ホ 車 両 運 搬 具	39,616						
減価償却累計額	△ 24,911	14,705		4. 流 動 負 債			
ヘ 工 具 器 具 及 び 備 品	9,918			(1) 企 業 債			
減価償却累計額	△ 8,880	1,038		イ 建設改良費等の財源に 充てるための企業債	302,797		
ト 建 設 仮 勘 定		762,130		企 業 債 合 計		302,797	
有形固定資産合計			21,727,950	(2) 未 払 金		802,624	
(2) 無形固定資産				(3) 引 当 金			
イ 電 話 加 入 権		741		イ 賞 与 引 当 金	9,363		
無形固定資産合計			741	ロ 法 定 福 利 費 引 当 金	1,760		
(3) 投 資				引 当 金 合 計		11,123	
イ そ の 他 投 資		164		(4) その他流動負債		38,212	
投 資 合 計			164	流 動 負 債 合 計			1,154,756
固 定 資 産 合 計			21,728,855				

2. 流 動 資 産			5. 繰 延 収 益		
(1) 現 金 預 金		1,465,661	長 期 前 受 金		4,379,117
(2) 未 収 金	393,402		収 益 化 累 計 額		<u>△ 1,434,874</u>
貸 倒 引 当 金	<u>△ 5,630</u>	387,772	繰 延 収 益 合 計		<u>2,944,243</u>
(3) 貯 蔵 品		25,884			
(4) その他流動資産		<u>330</u>	負 債 合 計		<u>9,838,993</u>
流 動 資 産 合 計		<u>1,879,647</u>		資 本 の 部	
			6. 資 本 金		12,495,574
資 産 合 計		<u>23,608,502</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>146,939</u>	
			利 益 剰 余 金 合 計		<u>912,773</u>
			剰 余 金 合 計		<u>1,273,935</u>
			資 本 合 計		<u>13,769,509</u>
			負 債 資 本 合 計		<u>23,608,502</u>

平成30年度土浦市水道事業予定キャッシュ・フロー計算書
(平成30年4月1日～平成31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	12,787
減価償却費	860,056
固定資産除却費	12,000
貸倒引当金の増減額(△は減少)	△ 1,030
長期前受金戻入額	△ 94,452
受取利息及び受取配当金	△ 1,171
支払利息	90,889
業務未収金の増減額(△は増加)	△ 9,791
業務未払金の増減額(△は減少)	387,481
たな卸資産の増減額(△は増加)	△ 1,970
その他引当金の増減額(△は減少)	48,233
小計	1,303,032
利息及び配当金の受取額	1,171
利息の支払額	△ 90,889
業務活動によるキャッシュ・フロー	1,213,314

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	△ 1,485,279
投資による支出	△ 10
加入金による収入	91,296
一般会計負担金による収入	42,685
工事負担金による収入	3,540
固定資産取得に係る未払金の増減額(△は減少)	△ 356,390
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 1,704,158

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	△ 306,517
財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 6,517

資金増加額(又は減少額)	△ 497,361
資金期首残高	1,963,022
資金期末残高	1,465,661

平成30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			3,451,020	3,551,504	△ 100,484			
	1	営業収益	3,355,110	3,448,018	△ 92,908			
	1	給水収益	3,328,106	3,414,503	△ 86,397	家事用料金	2,117,761	平均件数 月平均(円) 56,996 × 2,867 × 12ヶ月 × 1.08
						団体用料金	424,627	1,642 × 19,954 × " × "
						工業用料金	356,820	19 × 1449,075 × " × "
						営業用料金	386,463	1,405 × 21,224 × " × "
						臨時用料金	9,742	78 × 9,638 × " × "
						量水器 使用料	32,693	56,058 × 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	8,450	14,961	△ 6,511	材料売却 収益	1	
						手数料	3,459	設計審査等手数料
						他会計 負担金	4,990	消火栓維持補修負担金
	2	営業外 収益	95,910	103,486	△ 7,576			
	1	受取利息	1,171	2,367	△ 1,196	預金利息	1,171	

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	227	
						賃 借 料	42	増圧器場借地料 32 電話機等リース料 10
						修 繕 費	1,377	深井戸ポンプ(オーバーホール) 1,318 その他 59
						動 力 費	7,535	新治浄・配水場, 増圧機場電気料
						公 課 費	7	
						保 険 料	42	
						受 水 費	1,708,962	土浦地区受水費分 1,639,361 新治地区受水費分 69,601
		2 配 水 及 び 給 水 費	436,524	457,280	△ 20,756	給 料	28,832	9 人 分
						手 当	16,884	
						賞 与 引 当 金 繰 入 額	4,006	
						法 定 福 利 費	8,891	
						法 定 福 利 費 引 当 金 繰 入 額	753	
						旅 費	31	
						被 服 費	106	
						備 消 耗 品 費	1,794	
						燃 料 費	509	
						光 熱 水 費	16	
						印 刷 製 本 費	22	
						通 信 運 搬 費	2,418	

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	146,943	配水業務委託料 81,897 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 2,754 配水場機械電気計装設備保守点検委託料 30,607 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 7,733 漏水待機委託料 6,707 上水道情報管理システム保守運用委託料 2,668 そ の 他 6,285
						手 数 料	27,454	水質検査 4,255 メーター交換 22,514 その他 685
						賃 借 料	2,850	上水道情報管理システム機器使用料 2,484 そ の 他 366
						修 繕 費	115,883	機械設備修理 21,600 漏水等による配水管修理 66,268 消火栓維持補修費 4,990 配水管維持補修工事 7,841 鉛給水管布設替工事 6,936 そ の 他 8,248
						路 面 復 旧 費	18,130	舗装復旧費 8,640 漏水修理後仮復旧用原材料費 1,649 右廻配水場前面道路舗装打換工事 7,841
						動 力 費	46,761	神立・右廻・大岩田配水場電気料
						薬 品 費	2,176	
						材 料 費	6,789	漏水修理用材料費
						補 償 費	3,000	
						公 課 費	127	

款	項	目	本年度 予定額	前年度 予定額	比 較	節	金 額	説 明
						保 險 料	2,149	
		3 受 工 事 託 費	23,701	21,821	1,880	報 酬	3,911	
						備 消 耗 品 費	64	
						燃 料 費	123	
						印 刷 製 本 費	98	
						通 信 運 搬 費	100	
						修 繕 費	167	
						委 託 料	594	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	14	
						保 險 料	76	
		4 業 務 費	152,193	163,691	△ 11,498	給 料	5,848	2 人 分
						手 当	4,650	
						賞 与 引 当 金	831	
						繰 入 額		
						法 定 福 利 費	2,005	
						法 定 福 利 費		
						引 当 金 繰 入 額	156	
						旅 費	19	
						被 服 費	28	
						備 消 耗 品 費	159	

款	項	目	本年度 予定額	前年度 予定額	比 較	節	金 額	説 明
						印 刷 製 本 費	8	
						通 信 運 搬 費	923	
						委 託 料	128,256	料金徴収業務委託料
						手 数 料	9,221	クレジットカード決済手数料 1,619 コンビニ水道料金取扱手数料 7,602
						賃 借 料	39	
						保 険 料	50	
		5 総 係 費	53,959	56,297	△ 2,338	給 料	14,771	4 人 分
						手 当	8,209	
						賞 与 引 当 金 繰 入 額	2,188	
						法 定 福 利 費	5,007	
						法 定 福 利 費 引当金繰入額	411	
						旅 費	64	
						被 服 費	14	
						備 消 耗 品 費	798	
						燃 料 費	112	
						光 熱 水 費	1,575	庁舎電気料等
						印 刷 製 本 費	202	
						通 信 運 搬 費	105	

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	3,804	庁舎警備委託料 130 清掃委託料 1,998 財務会計システム業務委託料 1,676
						手 数 料	104	
						賃 借 料	1,346	複写機使用料 705 そ の 他 641
						修 繕 費	260	
						退 職 手 当 金 負 担 金	8,568	
						会 費 負 担 金	662	日本水道協会 366 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	43	
						保 險 料	86	
						貸 倒 引 当 金 繰 入 額	5,630	
		6 減 償 却 費	860,056	861,120	△ 1,064	建 物 減 価 償 却 費	17,849	
						構 築 物 減 価 償 却 費	666,893	
						機 械 及 び 装 置 減 価 償 却 費	174,290	
						車 両 運 搬 具 減 価 償 却 費	944	
						工 具 , 器 具 及 び 備 品 減 価 償 却 費	80	

款	項	目	本年度 予定額	前年度 予定額	比 較	節	金 額	説 明
		7 資 産 減 耗 費	15,000	15,000	－	固 定 資 産 除 却 費	12,000	
						た な 卸 資 産 減 耗 費	3,000	
		8 そ の 他 営 業 費 用	1	1	－	材 料 売 却 原 価	1	
	2 営 業 外 費 用		92,083	95,227	△ 3,144			
		1 支 払 利 息	90,889	95,160	△ 4,271	企 業 債 利 息	90,889	
		2 消 費 税	1,128	1	1,127	消 費 税	1,128	
		3 雑 支 出	66	66	－	雑 支 出	66	NHK受信料等
	3 特 別 損 失		52,942	51,652	1,290			
		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	4,290	3,000	1,290	過 年 度 損 益 修 正 損	4,290	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			448,240	413,269	34,971			
	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		46,100	5,000	41,100			
		1 一 般 会 計 負 担 金	46,100	5,000	41,100	一 般 会 計 負 担 金	46,100	
	3 工 事 負 担 金		3,540	16,320	△ 12,780			
		1 工 事 負 担 金	3,540	16,320	△ 12,780	工 事 負 担 金	3,540	
	4 加 入 金		98,600	91,949	6,651			
		1 加 入 金	98,600	91,949	6,651	加 入 金	98,600	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			1,468,389	1,824,881	△ 356,492			
	1 建 設 改 良 費		1,158,872	1,442,063	△ 283,191			

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	920,649	1,038,128	△ 117,479	給 料	11,403	4 人 分
						手 当	8,589	
						賞 与 引 当 金 繰 入 額	1,594	
						法 定 福 利 費	4,267	
						法 定 福 利 費 引当金繰入額	300	
						旅 費	18	
						被 服 費	61	
						備 消 耗 品 費	164	
						燃 料 費	264	
						印 刷 製 本 費	27	
						通 信 運 搬 費	91	
						委 託 料	52,454	配水管布設等実施設計委託料
						賃 借 料	1,307	
						修 繕 費	325	
						工 事 請 負 費	836,413	配水管布設工事費 88,500 消火栓設置工事費 1,300 老朽管布設替工事費 465,870 幅輦管改修工事費 5,143 電線地中化に伴う移設工事 5,000 送水管布設替工事 270,600

款	項	目	本年度 予定額	前年度 予定額	比 較	節	金 額	説 明
						材 料 費	3,240	
						公 課 費	20	
						保 険 料	112	
		2 営 業 設 備 費	238,223	403,935	△ 165,712	量 水 器 購 入 費	24,472	
						固 定 資 産 購 入 費	209,741	神立配水場動力設備更新工事 200,000 新車購入 9,741
						委 託 料	4,000	大岩田配水場施設実施設計 4,000
						手 数 料	10	
	2 企 業 債 償 還 金		306,517	379,818	△ 73,301			
		1 企 業 債 償 還 金	306,517	379,818	△ 73,301	企 業 債 償 還 金	306,517	
	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	15 (1)	54,110	96,133	150,243	18,978	169,221
	資本勘定支弁職員	4 ()	11,403	11,723	23,126	4,567	27,693
	合 計	19 (1)	65,513	107,856	173,369	23,545	196,914
前年度	損益勘定支弁職員	16 (1)	58,025	100,132	158,157	20,080	178,237
	資本勘定支弁職員	4 ()	11,007	12,240	23,247	4,441	27,688
	合 計	20 (1)	69,032	112,372	181,404	24,521	205,925
比 較	損益勘定支弁職員	△ 1 (0)	△ 3,915	△ 3,999	△ 7,914	△ 1,102	△ 9,016
	資本勘定支弁職員	()	396	△ 517	△ 121	126	5
	合 計	△ 1 ()	△ 3,519	△ 4,516	△ 8,035	△ 976	△ 9,011

() 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	2,280	2,250	7,006	1,542	946	7,060		28,093		1,460	8,568	48,651
前年度	2,280	2,088	7,342	2,118	693	9,738		29,005		1,415	9,042	48,651
比 較		162	△ 336	△ 576	253	△ 2,678		△ 912		45	△ 474	

(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	△ 3,519	給与改定に伴う増減分	125		
		昇給に伴う増加分	1,200		平均昇給率 1.9 %
		その他の増減分	△ 4,844	人事異動等に伴う職員構成の変動	職員数の異動状況 平成30年度予算 職員数 19 (1) 人 平成29年度予算 職員数 20 (1) 人 異動等による増減 △ 1 () 人
職員手当等	△ 4,516	制度改正による増減分	630	勤勉手当支給率改定	
		その他の増減分	△ 5,146	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 (再任用短時間勤務職員を除く。)

区 分		企業職(1)	企業職(2)
平成30年1月1日現在	平均給料月額(円)	277,922	278,200
	平均給与月額(円)	354,379	378,983
	平均年齢(歳)	40	45
平成29年1月1日現在	平均給料月額(円)	276,270	272,950
	平均給与月額(円)	365,369	383,779
	平均年齢(歳)	40	44

(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	主任級	係長級	課長補佐級	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30年1月1日現在	1 級	9 ()	50.0 ()	1 級		
	2 級	2 (1)	11.1 (100.0)	2 級		
	3 級	2 ()	11.1 ()	3 級	2 ()	100.0 ()
	4 級	3 ()	16.6 ()	4 級		
	5 級	1 ()	5.6 ()	5 級		
	6 級	1 ()	5.6 ()	6 級		
	7 級	()	()	7 級		
	計	18 (1)	100.0 (100.0)	計	2 ()	100.0 ()
平成29年1月1日現在	1 級	8 ()	44.4 ()	1 級		
	2 級	3 (1)	16.7 (100.0)	2 級		
	3 級	3 ()	16.7 ()	3 級	2 ()	100.0 ()
	4 級	2 ()	11.0 ()	4 級		
	5 級	1 ()	5.6 ()	5 級		
	6 級			6 級		
	7 級	1 ()	5.6 ()	7 級		
	計	18 (1)	100.0 (100.0)	計	2 ()	100.0 ()

() 内は、再任用短時間勤務職員数を別掲

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	147,100	147,100
大学卒	192,700	192,700
区 分	企業職(2)	一般会計の制度 技能労務職
高校卒	144,500	144,500

エ 昇給 (再任用職員を除く。)

区 分		企業職 (1)	企業職 (2)
本年度	職員数(A) (人)	17	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)	2
		3号給 (人)	5
		4号給 (人)	4
		5号給 (人)	4
		6号給 (人)	2
	比 率(B) / (A) (%)	100.0	100.0
前年度	職員数(A) (人)	18	2
	昇給に係る職員数(B) (人)	18	2
	号給数別内訳	1号給 (人)	
		2号給 (人)	
		3号給 (人)	
		4号給 (人)	18
		5号給 (人)	
		6号給 (人)	
	比 率(B) / (A) (%)	100.0	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	2.125(1.075)	2.275(1.225)	4.40(2.30)	有	
前 年 度	2.075(1.05)	2.225(1.20)	4.30(2.25)	有	
一般会計の制度	2.125(1.075)	2.275(1.225)	4.40(2.30)	有	

() 内は、再任用職員の標準的な支給率

カ 定年退職及び勧奨退職に係る退職手当（平成30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)	20
国の指定基準に基づく支給率 (%)	10.0

ク 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
		期 間	金 額	期 間	金 額	
水 道 料 金	760,449	平成26年度から	409,398	平成30年度から	351,051	給 水 収 益
徴 収 委 託 料		平成29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	28年度末現在高	29年度末現在高 見 込 額	30 年 度 中 増 減 見 込		30年度末現在高 見 込 額
			30 年 度 中 起 債 見 込 額	30 年 度 中 元 金 償 還 見 込 額	
1 政 府 債	2,126,523	1,995,302		115,205	1,880,097
2 機 構 債	3,334,698	3,505,661	300,000	136,452	3,669,209
3 民 間 等 資 金	212,320	92,760		54,860	37,900
計	5,673,541	5,593,723	300,000	306,517	5,587,206



土浦市イメージキャラクター「つちまる」

リサイクル適性 

この印刷物は、印刷用の紙へ
リサイクルできます。



環境に配慮し、再生紙と植物油
インキを使用しています。