

令和5年度

水道事業会計予算書



# 目 次

## 予 算 書 類

令和5年度土浦市水道事業会計予	算 .....	4
〃                    予    算    説    明    書	.....	7
〃                    予    算    実    施    計    画	.....	9
令和4年度土浦市水道事業予定損益計算書	.....	11
〃                    予    定    貸    借    対    照    表	.....	12
令和5年度土浦市水道事業予定貸借対照表	.....	14
〃                    予    定    キ    ャ    ッ    シ    ュ    フ    ロ    ー    計    算    書	.....	16
〃                    会    計    予    算    事    項    別    明    細    書	.....	17
〃                    給    与    費    明    細    書	.....	28
〃                    注	記 .....	31
〃                    継    続    費    調    書	.....	32
〃                    債    務    負    担    行    為    調    書	.....	33
〃                    地    方    債    調    書	.....	34
令和4年度水道事業活動の様子	.....	35

## 令和5年度土浦市水道事業会計予算

(総 則)

第1条 令和5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	60,698	戸
(2) 年 間 総 給 水 量	14,265,000	m <sup>3</sup>
(3) 一 日 平 均 給 水 量	38,975	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	781,670	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		3,569,546 千円
第1項 営業収益		3,433,438 千円
第2項 営業外収益		122,532 千円
第3項 特別利益		13,576 千円
	支	出
第1款 水道事業費用		3,442,771 千円
第1項 営業費用		3,317,219 千円
第2項 営業外費用		111,801 千円
第3項 特別損失		3,751 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 1,084,094千円は、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額 75,357千円、過年度分損益勘定留保資金 574,339千円、当年度分損益勘定留保資金 434,398千円で補てんするものとする。)

収 入			
第1款 資本的収入	119,000	千円	
第1項 企業債	82,000	千円	
第2項 国庫補助金	37,000	千円	

支 出			
第1款 資本的支出	1,203,094	千円	
第1項 建設改良費	885,794	千円	
第2項 企業債償還金	314,300	千円	
第3項 予備費	3,000	千円	

(継続費)

第5条 地方自治法第212条第1項の規定による継続費の経費の総額及び年割額は、次のとおりと定める。

款	項	事業名	総額	年 度	年 割 額
1 資本的支出	1 建設改良費	配水場整備事業 (大岩田配水場)	370,271千円	令和5年度	200,000千円
				令和6年度	170,271千円

(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	82,000千円	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

160,256 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。

令和 5年 2月 28日 提出

土浦市長 安藤 真理子

令和 5年 月 日

# 水道事業会計予算説明書



令和5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			3,569,546	
	1 営業収益		3,433,438	
		1 給水収益	3,355,183	
		2 受託工事収益	18,898	
		3 その他営業収益	59,357	
	2 営業外収益		122,532	
		1 受取利息	128	
		2 補助金	20,000	
		3 長期前受金戻入	101,948	
		4 雑収益	456	
	3 特別利益		13,576	
		1 過年度損益修正益	1	
		2 その他特別利益	13,575	

支 出 (単位 千円)

款	項	目	金 額	備 考
1 水道事業費用			3,442,771	
	1 営業費用		3,317,219	
		1 原水及び受水費	1,718,891	
		2 配水及び給水費	406,084	
		3 受託工事費	22,794	
		4 業務費	161,917	
		5 総係費	52,527	
		6 減価償却費	940,005	
		7 資産減耗費	15,000	
		8 その他営業費用	1	
	2 営業外費用		111,801	
		1 支払利息	71,646	
		2 消費税	40,089	
		3 雑支出	66	

(単位 千円)

款	項	目	金額	備考
	3 特別損失		3,751	
		1 固定資産除却損	1	
		2 過年度損益修正損	3,750	
		3 その他特別損失	0	
	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			119,000	
	1 企業債		82,000	
		1 企業債	82,000	
	2 国庫補助金		37,000	
		1 国庫補助金	37,000	

支 出

(単位 千円)

款	項	目	金額	備考
1 資本的支出			1,203,094	
	1 建設改良費		885,794	
		1 配水設備費	641,644	
		2 営業設備費	244,150	
	2 企業債償還金		314,300	
		1 企業債償還金	314,300	
	3 予備費		3,000	
1 予備費		3,000		

令和4年度土浦市水道事業予定損益計算書  
( 令和4年4月1日から令和5年3月31日まで )

	円	円	円
1. 営業収益			
(1) 給水収益	3,038,571,586		
(2) 受託工事収益	17,180,000		
(3) その他営業収益	<u>67,966,783</u>	3,123,718,369	
2. 営業費用			
(1) 原水及び受水費	1,564,068,598		
(2) 配水及び給水費	330,615,770		
(3) 受託工事費	22,152,919		
(4) 業務費	148,716,647		
(5) 総係費	49,342,401		
(6) 減価償却費	957,600,808		
(7) 資産減耗費	15,000,000		
(8) その他営業費用	<u>1,000</u>	<u>3,087,498,143</u>	
営業利益			36,220,226
3. 営業外収益			
(1) 受取利息	218,120		
(2) 長期前受金戻入	100,271,829		
(3) 雑収益	462,722		
(4) 補助金	<u>20,178,000</u>	121,130,671	
4. 営業外費用			
(1) 支払利息	74,459,257		
(2) 雑支出	<u>59,511</u>	<u>74,518,768</u>	46,611,903
經常利益			82,832,129
5. 特別利益			
(1) 過年度損益修正益	1,000		
(2) その他特別利益	<u>0</u>	1,000	
6. 特別損失			
(1) 固定資産除却費	1,000		
(2) 過年度損益修正損	3,343,438		
(3) その他特別損失	<u>9,804,000</u>	<u>13,148,438</u>	△ 13,147,438
当年度純利益			69,684,691
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			<u>0</u>
当年度未処分利益剰余金			<u><u>69,684,691</u></u>

令和4年度土浦市水道事業予定貸借対照表  
(令和5年3月31日現在)

	資 産 の 部					負 債 の 部			
	円	円	円	円		円	円	円	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		363,167,817			イ 建設改良費等の財源に 充てるための企業債	5,001,692,795			
ロ 建物	980,634,062				企業債合計	5,001,692,795			
減価償却累計額	△ 442,635,283	537,998,779			(2) 引当金				
ハ 構築物	35,017,747,883				イ 修繕引当金	212,330,410			
減価償却累計額	△ 16,770,644,298	18,247,103,585			ロ 退職給付引当金	145,006,000			
ニ 機械及び装置	4,407,970,023				引当金合計	357,336,410			
減価償却累計額	△ 2,615,389,393	1,792,580,630			固定負債合計		5,359,029,205		
ホ 車両運搬具	32,268,155				4. 流動負債				
減価償却累計額	△ 27,536,337	4,731,818			(1) 企業債				
ヘ 工具器具及び備品	9,838,000				イ 建設改良費等の財源に 充てるための企業債	314,299,521			
減価償却累計額	△ 8,608,090	1,229,910			企業債合計	314,299,521			
ト 建設仮勘定		50,000,000			(2) 未払金		333,470,473		
有形固定資産合計		20,996,812,539			(3) 引当金				
(2) 無形固定資産					イ 賞与引当金	9,499,357			
イ 電話加入権		740,715			ロ 法定福利費引当金	1,865,000			
無形固定資産合計		740,715			引当金合計	11,364,357			
(3) 投資					(4) その他流動負債		27,938,803		
イ その他投資		133,730			流動負債合計		687,073,154		
投資合計		133,730							
固定資産合計		20,997,686,984							



令和5年度土浦市水道事業予定貸借対照表  
(令和6年3月31日現在)

	資 産 の 部					負 債 の 部			
	円	円	円	円		円	円	円	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		363,167,817			イ 建設改良費等の財源に 充てるための企業債	4,769,393,274			
ロ 建物	980,634,062				企業債合計	4,769,393,274			
減価償却累計額	△ 460,243,536	520,390,526			(2) 引当金				
ハ 構築物	35,515,746,883				イ 修繕引当金	212,330,410			
減価償却累計額	△ 17,499,208,154	18,016,538,729			ロ 退職給付引当金	131,431,000			
ニ 機械及び装置	4,629,923,845				引当金合計	343,761,410			
減価償却累計額	△ 2,807,255,172	1,822,668,673			固定負債合計			5,113,154,684	
ホ 車両運搬具	32,268,155				4. 流動負債				
減価償却累計額	△ 29,447,539	2,820,616			(1) 企業債				
ヘ 工具器具及び備品	9,838,000				イ 建設改良費等の財源に 充てるための企業債	314,299,521			
減価償却累計額	△ 8,662,090	1,175,910			企業債合計	314,299,521			
ト 建設仮勘定		138,750,711			(2) 未払金			399,776,528	
有形固定資産合計			20,865,512,982		(3) 引当金				
(2) 無形固定資産					イ 賞与引当金	10,114,000			
イ 電話加入権		740,715			ロ 法定福利費引当金	1,983,000			
無形固定資産合計			740,715		引当金合計	12,097,000			
(3) 投資					(4) その他流動負債			27,938,803	
イ その他投資		133,730			流動負債合計			754,111,852	
投資合計			133,730						
固定資産合計			20,866,387,427						



令和5年度土浦市水道事業予定キャッシュ・フロー計算書  
 ( 令和5年4月1日から令和6年3月31日まで )

(単位：円)

1 業務活動によるキャッシュ・フロー	
当年度純利益	68,727,683
減価償却費	940,003,090
貸倒引当金の増減額 (△は減少)	△ 220,000
長期前受金戻入額	△ 101,951,618
受取利息	△ 128,120
支払利息	71,645,095
未収金の増減額 (△は増加)	7,089,666
未払金の増減額 (△は減少)	△ 5,663,945
たな卸資産の増減額 (△は増加)	9,914,193
有形固定資産除却損	12,000,000
退職給付引当金の増減額 (△は減少)	△ 13,575,000
賞与引当金の増減額 (△は減少)	614,643
法定福利引当金の増減額 (△は減少)	118,000
小計	988,573,687
利息の受取額	128,120
利息の支払額	△ 71,645,095
業務活動によるキャッシュ・フロー	917,056,712
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	△ 810,703,533
国庫補助金等による収入	37,000,000
未払金の増減額 (△は減少)	71,970,000
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 701,733,533
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	82,000,000
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	△ 314,299,521
財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 232,299,521
資金増加額 (又は減少額)	△ 16,976,342
資金期首残高	1,881,103,681
資金期末残高	1,864,127,339

令和5年度土浦市水道事業会計予算事項別明細書

収益の収入及び支出

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			3,569,546	3,569,477	69				
	1	営業収益	3,433,438	3,448,305	△ 14,867				
		1	給水収益	3,355,183	3,371,461	△ 16,278	家事用料金	2,191,142	令和4年度予算値に直近2年減少率を乗じて算出 (0.44%減少)
						団 体 用 料 金	412,507	令和元年度実績額384,228×平均増減率0.976×1.10	
						工 業 用 料 金	350,133	令和元年度実績額326,465×平均増減率0.975×1.10	
						営 業 用 料 金	359,635	令和元年度実績額338,449×平均増減率0.966×1.10	
						臨 時 用 料 金	6,993	令和3年度実績額	
						量 水 器 使 用 料	34,773	経営戦略シミュレーション値	
		2	受託工事 収 益	18,898	18,898	0	受 託 工 事 収 益	18,898	被害漏水修理工事 1,188 配水管移設補償金 16,016 小規模管移設工事 1,694
		3	そ の 他 営 業 収 益	59,357	57,946	1,411	材 料 売 却 収 益	1	
						手 数 料	3,462	設計審査等手数料等	
						他 会 計 負 担 金	5,170	消火栓維持補修負担金	
						加 入 金	50,724		
		2	営 業 外 収 益	122,532	121,171	1,361			

款	項	目	本年度 予定額	前年度 予定額	比 較	節	金 額	説 明
		1 受取利息	128	218	△ 90	預 金 利 息	128	
		2 補 助 金	20,000	20,178	△ 178	補 助 金	20,000	水道普及促進事業補助金
		3 長期前受 金 戻 入	101,948	100,269	1,679	長 期 前 受 金 戻 入	101,948	
		4 雑 収 益	456	506	△ 50	雑 収 益	456	
	3 特別利益		13,576	1	13,575			
	1 過年度損益 修 正 益	1	1	0	過 年 度 損 益 修 正 益	1		
	2 そ の 他 特別利益	13,575		13,575	退 職 給 付 引当金戻入益	13,575		

## 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 水道事業用 水費			3,442,771	3,404,192	38,579			
	1 営業費用		3,317,219	3,296,653	20,566			
	1 原水及び 受水費	1,718,891	1,721,383	△ 2,492	給 料	4,391	1 人 分	
						手 当 賞 与 引 当 金 繰 入 額	3,780	
						法 定 福 利 費	728	
						1,598		

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 引当金繰入額	143	
						旅 費	10	
						被 服 費	14	
						備 消 耗 品 費	314	
						燃 料 費	310	
						通 信 運 搬 費	231	
						賃 借 料	42	増圧機場借地料 32 電話機等リース料 10
						修 繕 費	65	公用車車検又は法定点検代 65
						動 力 費	12,071	新治浄・配水場、増圧機場電気料
						公 課 費	7	
						保 険 料	44	
						受 水 費	1,695,143	土浦地区受水費分 1,634,976 新治地区受水費分 60,167
		2 配水及び 給水費	406,084	361,913	44,171	給 料	17,520	5 人 分
						手 当 賞与引当金 繰入額	9,421	
						繰 入 額	2,354	
						法定福利費	5,507	
						法定福利費 引当金繰入額	461	
						旅 費	28	
						被 服 費	78	
						備 消 耗 品 費	1,856	

款	項	目	本年度 予定額	前年度 予定額	比 較	節	金 額	説 明
						燃 料 費	781	
						光 熱 水 費	16	
						印 刷 製 本 費	22	
						通 信 運 搬 費	2,533	
						委 託 料	144,607	配水業務委託料 85,459 臨時配水業務委託料 1,870 配水場警備委託料 410 管理棟清掃委託料 1,043 配水場電気保安業務委託料 1,896 配水場機械電気計装設備保守点検委託料 26,290 配水場除草植栽管理委託料 2,227 交通誘導委託料 2,486 漏水調査委託料 9,570 漏水待機委託料 7,733 上水道情報管理システム保守運用委託料 992 そ の 他 4,631
						手 数 料	52,231	水質検査 4,334 メーター交換 47,474 その他 423
						賃 借 料	2,285	上水道情報管理システム機器使用料 1,914 そ の 他 371
						修 繕 費	89,273	配水ポンプ・モーターオーバーホール 10,670 機械設備修理 10,000 漏水等による配水管修理 51,056 消火栓維持補修費 5,170 配水管維持補修工事費 2,530 そ の 他 9,847
						路 面 復 旧 費	10,480	舗装復旧費 8,800 漏水修理後復旧用原材料費 1,680
						動 力 費	52,089	神立・右廻・大岩田配水場電気料
						薬 品 費	2,216	
						材 料 費	6,915	漏水修理用材料費

款	項	目	本年度 予定額	前年度 予定額	比 較	節	金 額	説 明
						補 償 費	3,000	
						公 課 費	95	
						保 險 料	2,316	
		3 受 託 工 事 費	22,794	23,995	△ 1,201	手 当 賞 与 引 当 金 繰 入 額	69	
						繰 入 額	0	
						報 酬	2,290	
						旅 費	299	
						備 耗 品 費	60	
						燃 料 費	122	
						印 刷 製 本 費	99	
						通 信 運 搬 費	118	
						修 繕 費	127	
						委 託 料	605	実施設計委託料等
						工 事 請 負 費	18,898	被害漏水修理工事費 1,188 配水管移設工事費 17,710
						公 課 費	14	
						保 險 料	93	
		4 業 務 費	161,917	160,837	1,080	給 料	6,528	2 人 分
						手 当 賞 与 引 当 金 繰 入 額	2,983	
						繰 入 額	786	
						法 定 福 利 費	1,910	

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 引当金繰入額	154	
						旅 費	14	
						被 服 費	6	
						備 消耗 品 費	183	
						印 刷 製 本 費	119	
						通 信 運 搬 費	1,366	
						委 託 料	135,226	料金徴収業務委託料 133,718 その他 1,508
						手 数 料	12,552	クレジットカード決済手数料 4,444 コンビニ水道料金取扱手数料 8,083 銀行窓口収納事務手数料 25
						賃 借 料	40	
						保 険 料	50	
		5 総 係 費	52,527	55,921	△ 3,394	給 料	13,750	4 人 分
						手 当 賞 与 引 当 金 繰 入 額	9,565 2,212	
						法定福利費 法定福利費 引当金繰入額	4,610 434	
						旅 費	33	
						被 服 費	40	
						備 消耗 品 費	728	
						燃 料 費	167	

款	項	目	本年度 予定額	前年度 予定額	比 較	節	金 額	説 明
						光 熱 水 費	1,397	庁舎電気料等
						印 刷 製 本 費	35	
						通 信 運 搬 費	165	
						委 託 料	4,918	庁舎警備委託料 99 清掃委託料 3,100 財務会計システム業務委託料 1,719
						手 数 料	410	
						賃 借 料	516	複写機使用料 453 そ の 他 63
						修 繕 費	284	
						退 職 手 当 金 負 担 金	9,345	
						会 費 負 担 金	660	日本水道協会 364 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	95	
						貸 倒 引 当 金 繰 入 額	3,120	
		6 減 償 却 費	940,005	957,603	△ 17,598	建 物 費 減 償 却 費	17,609	
						構 築 物 費 減 償 却 費	728,564	
						機 械 及 装 置 減 償 却 費	191,866	
						車 両 運 搬 具 減 償 却 費	1,912	

款	項	目	本年度 予定額	前年度 予定額	比 較	節	金 額	説 明
						工 具 , 器 具 及 び 備 品 減 価 償 却 費	54	
		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 価 原	1	
	2 営 業 外 用 費		111,801	84,390	27,411			
		1 支 払 利 息	71,646	74,460	△ 2,814	企 業 債 利 息	71,646	
		2 消 費 税	40,089	9,864	30,225	消 費 税	40,089	
		3 雑 支 出	66	66	0	雑 支 出	66	NHK受信料等
	3 特 別 損 失		3,751	13,149	△ 9,398			
		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	3,750	3,344	406	過 年 度 損 益 修 正 損	3,750	過年度漏水等減免
		3 そ の 他 特 別 損 失	0	9,804	△ 9,804	退 職 給 付 費	0	
	4 予 備 費		10,000	10,000	-			
		1 予 備 費	10,000	10,000	-		10,000	

資本的收入及び支出

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			119,000	139,400	△ 20,400			
	1 企 業 債		82,000	73,000	9,000			
		1 企 業 債	82,000	73,000	9,000	企 業 債	82,000	
	2 国 庫 補 助 金		37,000	66,400	△ 29,400			
		1 国 庫 補 助 金	37,000	66,400	△ 29,400	国 庫 補 助 金	37,000	生活基盤施設耐震化等補助金

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			1,203,094	1,174,374	28,720				
	1 建 設 費 改 良 費		885,794	874,666	11,128				
		1 配 水 設 備 費		641,644	658,287	△ 16,643	給 料	28,422	8 人 分
			手 当				17,221		
			賞 与 引 当 金 繰 入 額				4,034		

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	9,249		
						法定福利費 引当金繰入額	791		
						旅 費	24		
						被 服 費	93		
						備 消耗品費	159		
						燃 料 費	308		
						印刷製本費	28		
						通信運搬費	125		
						委 託 料	97,250	配水管布設工事実施設計委託料 老朽管布設替工事実施設計委託料	13,220 84,030
						賃 借 料	1,056		
						修 繕 費	299		
						工 事 請 負 費	479,140	配水管布設工事費 老朽管布設替工事費 輻輳管改修工事費 送水管布設替工事費	37,780 391,970 5,390 44,000
						材 料 費	3,300		
						公 課 費	22		
						保 險 料	123		

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	244,150	216,379	27,771	量 水 器 購 入 費	44,150		
						固 定 資 産 購 入 費	200,000	大岩田配水場施設更新工事	200,000
	2	企 業 債 償 還 金	314,300	296,708	17,592				
		1 企 業 債 償 還 金	314,300	296,708	17,592	企 業 債 還 金	314,300		
	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		
		報酬	給料	職員手当等	計				
本年度	損益勘定支弁職員	12	【3】	2,290	42,189	41,243	85,722	14,817	100,539
	資本勘定支弁職員	8	【】		28,422	21,255	49,677	10,040	59,717
	合計	20	【3】	2,290	70,611	62,498	135,399	24,857	160,256
前年度	損益勘定支弁職員	12	【3】	3,378	40,266	51,013	94,657	13,794	108,451
	資本勘定支弁職員	8	【】		26,703	16,892	43,595	9,079	52,674
	合計	20	【3】	3,378	66,969	67,905	138,252	22,873	161,125
比較	損益勘定支弁職員		【】	△ 1,088	1,923	△ 9,770	△ 8,935	1,023	△ 7,912
	資本勘定支弁職員		【】		1,719	4,363	6,082	961	7,043
	合計		【】	△ 1,088	3,642	△ 5,407	△ 2,853	1,984	△ 869

【】内は、会計年度任用職員数を別掲

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	児童手当	退職手当負担金	退職給付費
本年度	2,640	2,778	7,605	1,836	960	5,220	72	30,412	1,630	9,345	
前年度	2,280	2,166	7,143	1,926	951	5,800	60	27,551	1,530	8,694	9,804
比較	360	612	462	△ 90	9	△ 580	12	2,861	100	651	△ 9,804

(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	備考
給料	3,642	給与改定に伴う増減分	163		
		昇給に伴う増加分	734		平均昇給率 1.1 %
		その他の増減分	2,745	人事異動等に伴う職員構成の変動	職員数の異動状況 令和5年度予算 職員数 20人 令和4年度予算 職員数 20人 異動等による増減 人
職員手当等	△ 5,407	制度改正による増減分	955	期末手当支給率改定	令和4年度当初 4.30月→令和5年度 4.40月
		退職給付費の増減	△ 9,804	退職給付引当金繰入額の減	
		その他の増減分	3,442	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)
令和 5年1月1日現在	平均給料月額(円)	296,026	297,000
	平均給与月額(円)	371,288	333,800
	平均年齢(歳)	43	55
令和 4年1月1日現在	平均給料月額(円)	276,050	291,950
	平均給与月額(円)	340,794	350,100
	平均年齢(歳)	40	50

(級別の基準となる職務)

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 (%)
令和 5年1月1日現在	1 級	2	10.4	1 級		
	2 級	8	42.1	2 級		
	3 級	4	21.1	3 級	1	100.0
	4 級	3	15.8	4 級		
	5 級	1	5.3	5 級		
	6 級	1	5.3			
	7 級					
	計	19	100.0	計	1	100.0
令和 4年1月1日現在	1 級	3	16.6	1 級		
	2 級	9	50.0	2 級		
	3 級	2	11.1	3 級	2	100.0
	4 級	2	11.1	4 級		
	5 級	1	5.6	5 級		
	6 級	1	5.6			
	7 級					
	計	18	100.0	計	2	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	154,600	154,600
大学卒	198,500	198,500
区 分	企業職(2)	一般会計の制度 技能労務職
高校卒	151,900	151,900

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)	19	1	
	昇給に係る職員数(B)	18	1	
	号給数別内訳	1号給(人)		
		2号給(人)	5	
		3号給(人)		
		4号給(人)	9	1
		5号給(人)		
		6号給(人)	4	
	比率(B)/(A)	94.7	100.0	
	前年度	職員数(A)	18	2
昇給に係る職員数(B)		18	2	
号給数別内訳		1号給(人)		
		2号給(人)	5	
		3号給(人)		
		4号給(人)	9	2
		5号給(人)		
		6号給(人)	4	
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)	職制上の段階、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	2.20(1.150)	2.20(1.150)	4.40(2.30)	有	
前 年 度	2.15(1.125)	2.25(1.175)	4.40(2.30)	有	
一般会計の制度	2.20(1.150)	2.20(1.150)	4.40(2.30)	有	

( ) 内は、再任用職員の標準的な支給率

カ 定年退職に係る退職手当

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	24.586875	33.27075	47.709	47.709	
一般会計の制度	24.586875	33.27075	47.709	47.709	

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

### 1 重要な会計方針

#### (1) 資産の評価基準及び評価方法

- ・満期保有目的の有価証券 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年～50年
  - 構築物 30年～60年
  - 機械及び装置 8年～20年
  - 車両運搬具 5年
  - 工具器具 1年～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  
会計基準改定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納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

#### 引当金の取崩し

#### (1) 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。

継続費についての前々年度末までの支出額、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並びに事業の進行状況等に関する調書

(単位 千円)

款	項	事業名	年 度	全 体 計 画				前々年度 末までの 支出額	前年度末 までの 支出 (見込)額	当該年度 支出 予定額	当該年度末 までの支出 予定額	翌 年 度 以 降 支 出 予 定 額	継続費の 総額に対 する進捗 率 (%)	
				年割額	左 の 財 源 内 訳									一 般 財 源
					特 定 財 源									
					国 県 支出金	地方債	その他							
1	1	配水場整備事業 (大岩田配水場)	5	200,000		30,000		170,000			200,000	200,000		54.0
			6	170,271		30,000		140,271					170,271	46.0
			計	370,271		60,000		310,271	—	0	200,000	200,000	170,271	100.0

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

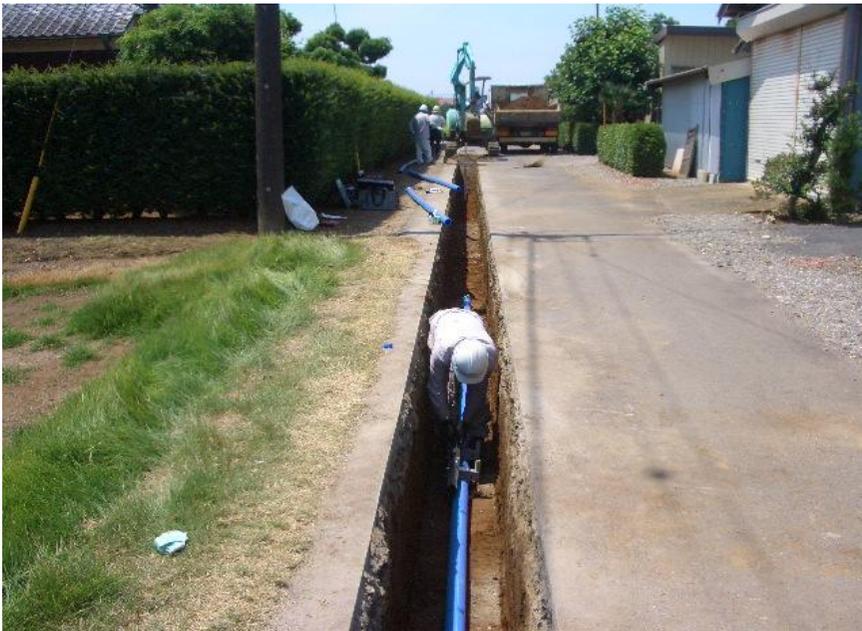
(単位 千円)

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	特 定 財 源			一 般 財 源
						国 県 支 出 金	企 業 債	そ の 他	
水道料金徴収委託料	675,007	令和元年度から 令和4年度まで	392,198	令和5年度から 令和6年度まで	282,809				282,809

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	令和 3 年度末 現 在 高	令和 4 年度末 現 在 高 見 込 額	令 和 5 年 度 中 増 減 見 込		令 和 5 年 度 末 現 在 高 見 込 額
			令 和 5 年 度 中 起 債 見 込 額	令 和 5 年 度 中 元 金 償 還 見 込 額	
1 政 府 債	1,551,262	1,463,688	0	109,664	1,354,024
2 機 構 債	3,888,437	3,852,304	82,000	204,636	3,729,668
3 民 間 等 資 金	0	0	0	0	0
合 計	5,439,699	5,315,992	82,000	314,300	5,083,692



中都町二丁目地内配水管布設工事の様子



大志戸地内外配水管布設替工事の様子



大岩田配水場



大岩田配水場緊急遮断弁更新工事の様子



2022年 土浦市消費生活展の様子



土浦市イメージキャラクター つちまる