

令和6年度

水道事業会計予算書

目 次

予 算 書 類

令和6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5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6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	.....	31
〃	継 続 費 調 査 書	.....	32
〃	債 務 負 担 行 為 調 査 書	.....	33
〃	地 方 債 調 査 書	.....	34
令和5年度水道事業活動の様子	.....	35	

令和6年度土浦市水道事業会計予算

(総 則)

第1条 令和6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	60,949	戸
(2) 年 間 総 給 水 量	14,265,000	m ³
(3) 一 日 平 均 給 水 量	39,082	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	586,991	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		3,561,662 千円
第1項 営業収益		3,440,026 千円
第2項 営業外収益		121,635 千円
第3項 特別利益		1 千円
	支	出
第1款 水道事業費用		3,512,481 千円
第1項 営業費用		3,372,582 千円
第2項 営業外費用		103,978 千円
第3項 特別損失		25,921 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 979,762千円は、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額 58,072千円、過年度分損益勘定留保資金 763,857千円、当年度分損益勘定留保資金 157,833千円で補てんするものとする。)

	収	入	
第1款 資本的収入			52,000 千円
第1項 企業債			52,000 千円

	支	出	
第1款 資本的支出			1,031,762 千円
第1項 建設改良費			691,502 千円
第2項 企業債償還金			333,896 千円
第3項 国庫補助金返還金			3,364 千円
第4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
配水業務委託料	令和7年度から 令和11年度まで	448,140千円
水道料金徴収委託料	令和6年度から 令和11年度まで	720,667千円

(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	52,000千円	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 182,198 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 6年 3月 5日 提出

土浦市長 安藤 真理子

令和 6年 月 日

水道事業会計予算説明書

令和6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				3,561,662		
			1 営業収益		3,440,026	
				1 給水収益	3,359,198	
				2 受託工事収益	18,898	
				3 その他営業収益	61,930	
			2 営業外収益		121,635	
				1 受取利息	128	
				2 補助金	17,000	
				3 長期前受金戻入	104,042	
				4 雑収益	465	
			3 特別利益		1	
				1 過年度損益修正益	1	
				2 その他特別利益	0	

(単位 千円)

支 出	款	項	目	金 額	備 考	
1 水道事業費用				3,512,481		
			1 営業費用		3,372,582	
				1 原水及び受水費	1,717,880	
				2 配水及び給水費	437,763	
				3 受託工事費	23,264	
				4 業務費	164,117	
				5 総係費	57,025	
				6 減価償却費	957,532	
				7 資産減耗費	15,000	
				8 その他営業費用	1	
			2 営業外費用		103,978	
				1 支払利息	66,030	
				2 消費税	37,887	
				3 雑支出	61	

(単位 千円)

款	項	目	金額	備考
	3 特別損失		25,921	
		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	21,630	
	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			52,000	
	1 企業債		52,000	
		1 企業債	52,000	
	2 国庫補助金		0	
		1 国庫補助金	0	

支 出

(単位 千円)

款	項	目	金額	備考
1 資本的支出			1,031,762	
	1 建設改良費		691,502	
		1 配水設備費	475,437	
		2 営業設備費	216,065	
	2 企業債償還金		333,896	
		1 企業債償還金	333,896	
	3 国庫補助金返還金		3,364	
		1 企業債償還金	3,364	
	4 予備費		3,000	
		1 予備費	3,000	

令和5年度土浦市水道事業予定損益計算書
 (令和5年4月1日から令和6年3月31日まで)

	円	円	円
1. 営業収益			
(1) 給水収益	3,049,519,390		
(2) 受託工事収益	17,180,000		
(3) その他営業収益	<u>61,136,074</u>	3,127,835,464	
2. 営業費用			
(1) 原水及び受水費	1,556,385,984		
(2) 配水及び給水費	368,220,144		
(3) 受託工事費	21,231,107		
(4) 業務費	149,099,995		
(5) 総係費	55,066,981		
(6) 減価償却費	940,083,090		
(7) 資産減耗費	15,000,000		
(8) その他営業費用	<u>1,000</u>	<u>3,105,088,301</u>	
営業利益			22,747,163
3. 営業外収益			
(1) 受取利息	128,120		
(2) 長期前受金戻入	101,951,618		
(3) 雑収益	414,788		
(4) 補助金	<u>20,000,000</u>	122,494,526	
4. 営業外費用			
(1) 支払利息	71,645,095		
(2) 雑支出	<u>59,828</u>	<u>71,704,923</u>	<u>50,789,603</u>
經常利益			73,536,766
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>13,575,000</u>	13,576,000	
6. 特別損失			
(1) 固定資産除却費	1,000		
(2) 過年度損益修正損	3,749,666		
(3) その他特別損失	<u>0</u>	<u>3,750,666</u>	<u>9,825,334</u>
当年度純利益			83,362,100
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>73,429,187</u>
当年度未処分利益剰余金			<u><u>156,791,287</u></u>

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	
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	4,719,797,075			
ロ 建物	980,634,062				企業債合計		4,719,797,075		
減価償却累計額	△ 460,243,536	520,390,526			(2) 引当金				
ハ 構築物	35,483,622,393				イ 修繕引当金	212,330,410			
減価償却累計額	△ 17,482,001,511	18,001,620,882			ロ 退職給付引当金	131,431,000			
ニ 機械及び装置	4,402,394,150				引当金合計		343,761,410		
減価償却累計額	△ 2,695,080,169	1,707,313,981			固定負債合計			5,063,558,485	
ホ 車両運搬具	32,268,155				4. 流動負債				
減価償却累計額	△ 29,363,139	2,905,016			(1) 企業債				
ヘ 工具器具及び備品	9,963,000				イ 建設改良費等の財源に 充てるための企業債	333,895,720			
減価償却累計額	△ 8,716,090	1,246,910			企業債合計		333,895,720		
ト 建設仮勘定		117,500,000			(2) 未払金		318,555,420		
有形固定資産合計			20,714,145,132		(3) 引当金				
(2) 無形固定資産					イ 賞与引当金	10,654,000			
イ 電話加入権		740,715			ロ 法定福利費引当金	2,006,000			
無形固定資産合計			740,715		引当金合計		12,660,000		
(3) 投資					(4) その他流動負債		27,863,203		
イ その他投資		133,730			流動負債合計			692,974,343	
投資合計			133,730						
固定資産合計			20,715,019,577						

令和6年度土浦市水道事業予定貸借対照表
(令和7年3月31日現在)

	資 産 の 部					負 債 の 部			
	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	4,416,952,934			
ロ 建物	980,634,062				企業債合計		4,416,952,934		
減価償却累計額	△ 477,851,789	502,782,273			(2) 引当金				
ハ 構築物	35,918,895,151				イ 修繕引当金	212,330,410			
減価償却累計額	△ 18,214,256,281	17,704,638,870			ロ 退職給付引当金	153,061,000			
ニ 機械及び装置	4,780,634,340				引当金合計		365,391,410		
減価償却累計額	△ 2,901,090,806	1,879,543,534			固定負債合計			4,782,344,344	
ホ 車両運搬具	32,268,155				4. 流動負債				
減価償却累計額	△ 30,946,871	1,321,284			(1) 企業債				
ヘ 工具器具及び備品	9,963,000				イ 建設改良費等の財源に 充てるための企業債	354,844,141			
減価償却累計額	△ 8,788,765	1,174,235			企業債合計		354,844,141		
ト 建設仮勘定		50,000,000			(2) 未払金		288,674,295		
有形固定資産合計			20,502,628,013		(3) 引当金				
(2) 無形固定資産					イ 賞与引当金	10,301,000			
イ 電話加入権		740,715			ロ 法定福利費引当金	2,190,000			
無形固定資産合計			740,715		引当金合計		12,491,000		
(3) 投資					(4) その他流動負債		27,863,203		
イ その他投資		133,730			流動負債合計			683,872,639	
投資合計			133,730						
固定資産合計			20,503,502,458						

令和6年度土浦市水道事業予定キャッシュ・フロー計算書
 (令和6年4月1日から令和7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	1,270,168
減価償却費	957,530,067
貸倒引当金の増減額 (△は減少)	470,000
長期前受金戻入額	△ 104,044,677
受取利息	△ 128,120
支払利息	66,029,264
未収金の増減額 (△は増加)	7,409,762
未払金の増減額 (△は減少)	3,768,875
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)	21,630,000
賞与引当金の増減額 (△は減少)	△ 353,000
法定福利引当金の増減額 (△は減少)	184,000
小計	975,680,532
利息の受取額	128,120
利息の支払額	△ 66,029,264
業務活動によるキャッシュ・フロー	909,779,388
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	△ 748,012,948
国庫補助金等の返還による支出	△ 3,363,636
未払金の増減額 (△は減少)	△ 33,650,000
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 785,026,584
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	52,000,000
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	△ 333,895,720
財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 281,895,720
資金増加額 (又は減少額)	△ 157,142,916
資金期首残高	2,009,857,741
資金期末残高	1,852,714,825

令和6年度土浦市水道事業会計予算事項別明細書

収益的收入及び支出

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 水 道 事 業 収 益			3,561,662	3,569,546	△ 7,884					
	1	営業収益	3,440,026	3,433,438	6,588					
		1	給水収益	3,359,198	3,355,183	4,015				
						家事用料金	2,187,620	令和4年度予算値に直近4年減少率を乗じて算出 (0.60%減少)		
						団 体 用 料 金	415,042	令和元年度実績額384,228×平均増減率0.982×1.10		
						工 業 用 料 金	344,746	令和元年度実績額326,465×平均増減率0.960×1.10		
						営 業 用 料 金	364,103	令和元年度実績額338,449×平均増減率0.978×1.10		
						臨 時 用 料 金	12,771	令和4年度実績額		
						量 水 器 使 用 料	34,916	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	61,930	59,357	2,573	材 料 売 却 収 益	1	
							手 数 料	3,428	設計審査等手数料等	
						他 会 計 負 担 金	13,632	消火栓維持補修負担金		
						加 入 金	44,869			
		2	営業外 収 益	121,635	122,532	△ 897				

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	128	0	預 金 利 息	128	
		2 補 助 金	17,000	20,000	△ 3,000	補 助 金	17,000	水道普及促進事業補助金
		3 長期前受 金 戻 入	104,042	101,948	2,094	長 期 前 受 金 戻 入	104,042	
		4 雑 収 益	465	456	9	雑 収 益	456	
	3 特別利益		1	13,576	△ 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	0	13,575	△ 13,575	退 職 給 付 引当金戻入益	0	

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			3,512,481	3,442,771	69,710			
	1 営業費用		3,372,582	3,317,219	55,363			
		1 原水及び 受水費	1,717,880	1,718,891	△ 1,011	給 料	4,433	1人分
						手 当	3,279	
						賞 与 引 当 金 繰 入 額	753	
						法 定 福 利 費	1,712	

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	160	
						旅 費	10	
						被 服 費	24	
						備 消 耗 品 費	292	
						燃 料 費	332	
						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	1,067	公用車車検又は法定点検代 1,067
						動 力 費	11,458	新治浄・配水場、増圧機場電気料
						公 課 費	0	
						保 險 料	25	
						受 水 費	1,694,062	土浦地区受水費分 1,633,849 新治地区受水費分 60,213
		2 配水及び 給水費	437,763	406,084	31,679	給 料	16,509	5 人 分
						手 当 賞与引当金 繰入額	9,550	
						繰入額	2,275	
						法定福利費	6,037	
						法定福利費 引当金繰入額	484	
						旅 費	28	
						被 服 費	93	
						備 消 耗 品 費	2,373	

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	828	
						光 熱 水 費	16	
						印 刷 製 本 費	22	
						通 信 運 搬 費	2,797	
						委 託 料	151,927	配水業務委託料 86,570 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 1,080 配水場電気保安業務委託料 2,055 配水場機械電気計装設備保守点検委託料 27,984 配水場除草植栽管理委託料 2,332 交通誘導委託料 2,541 漏水調査委託料 9,933 漏水待機委託料 8,371 上水道情報管理システム保守運用委託料 1,041 その他 7,740
						手 数 料	55,954	水質検査 4,334 メーター交換 51,194 その他 426
						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	112,965	配水ポンプ・モーターオーバーホール 8,470 機械設備修理 10,000 漏水等による配水管修理 68,526 消火栓維持補修費 13,633 配水管維持補修工事費 3,230 その他 9,106
						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	48,694	神立・右糸・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	102	
						保 險 料	2,213	
		3 受 託 工 事 費	23,264	22,794	470	手 当 賞 与 引 当 金 繰 入 額	434	
						繰 入 額	145	
						報 酬	2,281	
						旅 費	228	
						備 耗 品 費	80	
						燃 料 費	118	
						印 刷 製 本 費	99	
						通 信 運 搬 費	118	
						修 繕 費	161	
						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	19	
						保 險 料	78	
		4 業 務 費	164,117	161,917	2,200	給 料	6,695	2 人 分
						手 当 賞 与 引 当 金 繰 入 額	3,100	
						繰 入 額	919	
						法 定 福 利 費	2,135	

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	195	
						旅 費	14	
						被 服 費	6	
						備 消耗 品 費	199	
						印 刷 製 本 費	57	
						通 信 運 搬 費	1,173	
						委 託 料	136,301	料金徴収業務委託料 136,301
						手 数 料	13,233	クレジットカード決済手数料 4,592 コンビニ水道料金取扱手数料 8,610 銀行窓口収納事務手数料 31
						賃 借 料	40	
						保 険 料	50	
		5 総 係 費	57,025	52,527	4,498	給 料	15,993	4 人 分
						手 当 賞 与 引 当 金 繰 入 額	10,150 2,479	
						法定福利費	5,617	
						法定福利費 引当金繰入額	527	
						旅 費	33	
						被 服 費	76	
						備 消耗 品 費	839	
						燃 料 費	177	

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	1,516	庁舎電気料等
						印 刷 製 本 費	58	
						通 信 運 搬 費	165	
						委 託 料	4,890	庁舎警備委託料 99 清掃委託料 3,038 財務会計システム業務委託料 1,753
						手 数 料	420	
						賃 借 料	393	複写機使用料 330 その他 63
						修 繕 費	203	
						退 職 手 当 金 負 担 金	9,154	
						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	11	
						保 險 料	74	
						貸 倒 引 当 金 繰 入 額	3,590	
		6 減 償 却 費	957,532	940,005	17,527	建 物 減 価 償 却 費	17,609	
						構 築 物 減 価 償 却 費	732,255	
						機 械 及 び 装 置 減 価 償 却 費	206,011	
						車 両 運 搬 具 減 価 償 却 費	1,584	

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	73	
		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		103,978	111,801	△ 7,823			
		1 支 払 利 息	66,030	71,646	△ 5,616	企 業 債 利 息	66,030	
		2 消 費 税	37,887	40,089	△ 2,202	消 費 税	37,887	
		3 雑 支 出	61	66	△ 5	雑 支 出	61	NHK受信料等
	3 特 別 損 失		25,921	3,751	22,170			
		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	3,750	540	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	21,630	0	21,630	退 職 給 付 費	21,630	
	4 予 備 費		10,000	10,000	-			
		1 予 備 費	10,000	10,000	-		10,000	

資本の収入及び支出

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	資本の収入		52,000	119,000	△ 67,000			
	1	企業債	52,000	82,000	△ 30,000			
		1 企業債	52,000	82,000	△ 30,000	企業債	52,000	
	2	国庫補助金	0	37,000	△ 37,000			
		1 国庫補助金	0	37,000	△ 37,000	国庫補助金	0	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	資本の支出		1,031,762	1,203,094	△ 171,332			
	1	建設費	691,502	885,794	△ 194,292			
		1 配水設備費	475,437	641,644	△ 166,207	給料	25,869	7人分
						手当	15,995	
						賞与引当金 繰入額	3,875	
						法定福利費	8,989	

款	項	目	本年度 予定額	前年度 予定額	比 較	節	金 額	說	明
						法定福利費 引当金繰入額	824		
						旅 費	24		
						被 服 費	146		
						備 消耗品 費	181		
						燃 料 費	328		
						印刷製本費	28		
						通信運搬費	125		
						委 託 料	82,450	老朽管布設替工事実施設計委託料	82,450
						賃 借 料	1,056		
						修 繕 費	360		
						工 事 請 負 費	331,740	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	20,000 305,800 5,940
						材 料 費	3,300		
						公 課 費	29		
						保 險 料	118		

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	216,065	244,150	△ 28,085	量 水 器 購 入 費	45,794		
						固 定 資 産 購 入 費	170,271	大岩田配水場施設更新工事	170,271
	2	企 業 債 償 還 金	333,896	314,300	19,596				
		1 企 業 債 償 還 金	333,896	314,300	19,596	企 業 債 償 還 金	333,896		
	3	国庫補助 金返還金	3,364	0	3,364				
		1 国庫補助 金返還金	3,364	0	3,364	国庫補助金 返 還 金	3,364		
	4	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】	2,281	43,630	63,868	109,779	16,867	126,646
	資本勘定支弁職員	7			25,869	19,870	45,739	9,813	55,552
	合計	19	【3】	2,281	69,499	83,738	155,518	26,680	182,198
前年度	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
比較	損益勘定支弁職員			△ 9	1,441	22,625	24,057	2,050	26,107
	資本勘定支弁職員	△ 1			△ 2,553	△ 1,385	△ 3,938	△ 227	△ 4,165
	合計	△ 1		△ 9	△ 1,112	21,240	20,119	1,823	21,942

【 】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	2,544	7,472	1,920	935	4,455	44	31,484	1,460	9,154	21,630
前年度	2,640	2,778	7,605	1,836	960	5,220	72	30,412	1,630	9,345	
比較		△ 234	△ 133	84	△ 25	△ 765	△ 28	1,072	△ 170	△ 191	21,630

(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	△ 1,112	給与改定に伴う増減分	627	
		昇給に伴う増加分	619	平均昇給率 0.9 %
		その他の増減分	△ 2,358	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6年度予算 職員数 19人 令和5年度予算 職員数 20人 異動等による増減 △1人
職員手当等	21,240	制度改正による増減分	2,208	期末勤勉手当支給率改定 令和5年度当初 4.40月→令和6年度 4.50月
		退職給付費の増減	21,630	退職給付引当金繰入額の増
		その他の増減分	△ 2,598	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)
令和 6年1月1日現在	平均給料月額 (円)	308,138	305,900
	平均給与月額 (円)	378,447	375,340
	平均年齢 (歳)	44	48
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

(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 6年1月1日現在	1 級	1	5.6	1 級		
	2 級	7	38.8	2 級		
	3 級	5	27.8	3 級	1	100.0
	4 級	2	11.1	4 級		
	5 級	2	11.1	5 級		
	6 級	1	5.6			
	7 級					
	計	18	100.0	計	1	100.0
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

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	166,600	166,600
大学卒	208,000	208,000
区 分	企業職(2)	一般会計の制度 技能労務職
高校卒	164,000	164,000

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)	18	1	
	昇給に係る職員数(B) (人)	17	1	
	号給数別内訳	1号給 (人)		
		2号給 (人)	5	
		3号給 (人)		
		4号給 (人)	8	1
		5号給 (人)		
		6号給 (人)	4	
比率(B)/(A) (%)	94.4	100.0		
前年度	職員数(A) (人)	19	1	
	昇給に係る職員数(B) (人)	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		

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	2.25	2.25	4.50	有	
前年度	2.20	2.20	4.40	有	
一般会計の制度	2.25	2.25	4.50	有	

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)	19
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	
資本的 支出	建設改良 費		6	170,271		30,000		140,271		170,271	170,271		46.0	
			計	370,271		60,000		310,271		200,000	170,271	370,271		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5年度まで	525,727	令和6年度から 令和7年度まで	149,280				149,280
配水業務委託料	448,140			令和7年度から 令和11年度まで	448,140				448,140
水道料金徴収委託料	720,667			令和6年度から 令和11年度まで	720,667				720,667

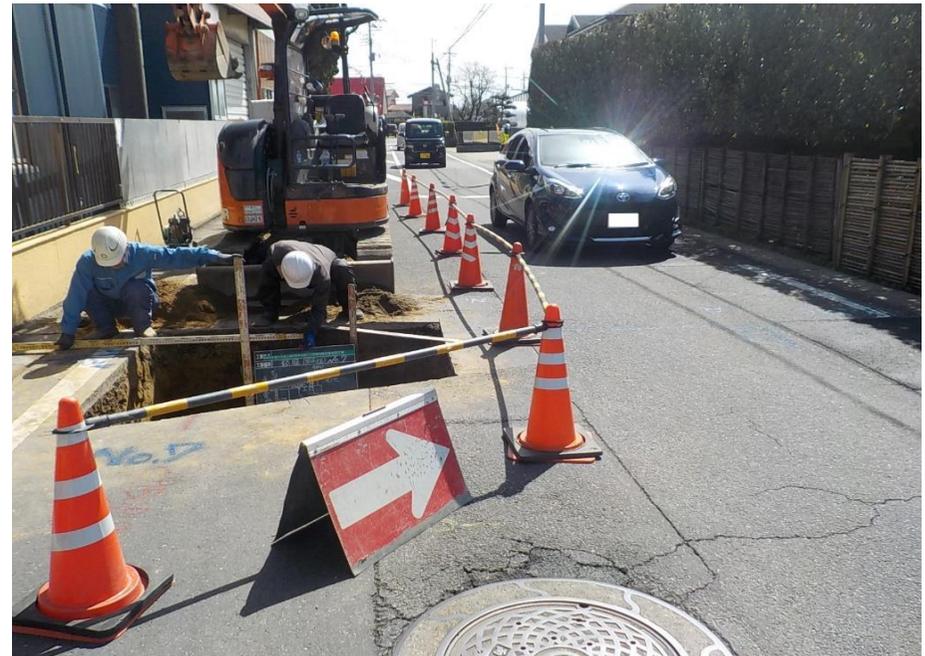
企業債の前々年度末における現在高並びに前年度末及び
当該年度末における現在高の見込みに関する調書

(単位 千円)

区 分	令和 4 年度末 現 在 高	令和 5 年度末 現 在 高 見 込 額	令 和 6 年 度 中 増 減 見 込		令 和 6 年 度 末 現 在 高 見 込 額
			令 和 6 年 度 中 起 債 見 込 額	令 和 6 年 度 中 元 金 償 還 見 込 額	
1 政 府 債	1,463,688	1,354,025	0	108,702	1,245,323
2 機 構 債	3,852,304	3,699,668	52,000	225,194	3,526,474
3 民 間 等 資 金	0	0	0	0	0
合 計	5,315,992	5,053,693	52,000	333,896	4,771,797



港町一丁目地内配水管布設替工事の様子



中村南二丁目地内配水管布設替工事の様子



能登半島地震に伴う応急給水活動の様子



2023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