

令和7年度

水道事業会計予算書

目 次

予 算 書 類

令和7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6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7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
〃	債 務 負 担 行 為 調 書	32
〃	地 方 債 調 書	33
令和6年度水道事業活動の様子		35

令和7年度土浦市水道事業会計予算

(総 則)

第1条 令和7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	60,923	戸
(2) 年 間 総 給 水 量	14,365,000	m ³
(3) 一 日 平 均 給 水 量	39,356	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	735,858	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	3,537,783	千円
第1項 営 業 収 益	3,413,892	千円
第2項 営 業 外 収 益	123,715	千円
第3項 特 別 利 益	176	千円
支 出		
第1款 水道事業費用	3,452,596	千円
第1項 営 業 費 用	3,338,684	千円
第2項 営 業 外 費 用	99,356	千円
第3項 特 別 損 失	4,556	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 1,122,787千円は、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額 71,468千円、過年度分損益勘定留保資金 791,307 千円、当年度分損益勘定留保資金 260,012千円で補てんするものとする。)

収 入		
第1款 資本的収入		94,500 千円
第1項 企業債		60,000 千円
第2項 国庫補助金		34,500 千円

支 出		
第1款 資本的支出		1,217,287 千円
第1項 建設改良費		856,078 千円
第2項 企業債償還金		354,845 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

(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	60,000千円	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 184, 315 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。

令和 7年 3月 4日 提 出

土 浦 市 長 安 藤 真 理 子

令和 7年 月 日

水道事業会計予算説明書

令和7年度土浦市水道事業会計予算実施計画

収益的收入及び支出

収 入 (単位 千円)

款	項	目	金 額	備 考
1 水道事業収益			3,537,783	
	1 営業収益		3,413,892	
		1 給水収益	3,348,049	
		2 受託工事収益	18,898	
		3 その他営業収益	46,945	
	2 営業外収益		123,715	
		1 受取利息	1,555	
		2 補助金	16,000	
		3 長期前受金戻入	105,730	
		4 雑収益	430	
	3 特別利益		176	
		1 過年度損益修正益	1	
		2 その他特別利益	175	

支 出 (単位 千円)

款	項	目	金 額	備 考
1 水道事業費用			3,452,596	
	1 営業費用		3,338,684	
		1 原水及び受水費	1,722,887	
		2 配水及び給水費	411,037	
		3 受託工事費	23,724	
		4 業務費	175,430	
		5 総係費	59,530	
		6 減価償却費	931,075	
		7 資産減耗費	15,000	
		8 その他営業費用	1	
	2 営業外費用		99,356	
		1 支払利息	61,733	
		2 消費税	37,562	
		3 雑支出	61	

(単位 千円)

款	項	目	金 額	備 考
	3 特別損失		4,556	
		1 固定資産除却損	1	
		2 過年度損益修正損	4,555	
		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	1 企業債		94,500	
			60,000	
		1 企業債	60,000	
	2 国庫補助金		34,500	
		1 国庫補助金	34,500	

支 出 (単位 千円)

款	項	目	金 額	備 考
1 資本的支出	1 建設改良費		1,217,287	
			856,078	
		1 配水設備費	598,694	
		2 営業設備費	257,384	
	2 企業債償還金		354,845	
		1 企業債償還金	354,845	
	3 国庫補助金返還金		3,364	
		1 国庫補助金返還金	3,364	
	4 予備費		3,000	
		1 予備費	3,000	

令和6年度土浦市水道事業予定損益計算書

(令和6年4月1日から令和7年3月31日まで)

	円	円	円
1. 営業収益			
(1) 給水収益	3,050,246,498		
(2) 受託工事収益	17,180,000		
(3) その他営業収益	<u>58,570,047</u>	3,125,996,545	
2. 営業費用			
(1) 原水及び受水費	1,560,370,693		
(2) 配水及び給水費	332,215,163		
(3) 受託工事費	21,514,146		
(4) 業務費	151,383,609		
(5) 総係費	57,542,583		
(6) 減価償却費	957,530,067		
(7) 資産減耗費	15,000,000		
(8) その他営業費用	<u>1,000</u>	<u>3,095,557,261</u>	
営業利益			30,439,284
3. 営業外収益			
(1) 受取利息	128,000		
(2) 長期前受金戻入	104,044,677		
(3) 雑収益	423,246		
(4) 補助金	<u>17,000,000</u>	121,595,923	
4. 営業外費用			
(1) 支払利息	66,029,264		
(2) 雑支出	<u>54,564</u>	<u>66,083,828</u>	<u>55,512,095</u>
経常利益			85,951,379
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	4,308,161		
(3) その他特別損失	<u>21,630,000</u>	<u>25,939,161</u>	<u>△ 25,938,161</u>
当年度純利益			60,013,218
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>18,850,339</u>
当年度未処分利益剰余金			<u><u>78,863,557</u></u>

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
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					
ハ 構築物	35,780,638,389			(2) 引当金			
減価償却累計額	△ 18,123,921,548	17,656,716,841		イ 修繕引当金	212,330,410		
ニ 機械及び装置	4,725,053,670			ロ 退職給付引当金	153,061,000		
減価償却累計額	△ 2,851,533,378	1,873,520,292		引当金合計		365,391,410	
ホ 車両運搬具	32,268,155			固定負債合計			4,782,344,344
減価償却累計額	△ 30,539,401	1,728,754					
ヘ 工具器具及び備品	9,963,000			4. 流動負債			
減価償却累計額	△ 8,807,440	1,155,560		(1) 企業債			
ト 建設仮勘定		50,000,000		イ 建設改良費等の財源に 充てるための企業債	354,844,141		
有形固定資産合計			20,449,071,537	企業債合計		354,844,141	
(2) 無形固定資産				(2) 未払金		319,410,963	
イ 電 話 加 入 権		740,715		(3) 引当金			
無形固定資産合計			740,715	イ 賞与引当金	12,225,000		
(3) 投資				ロ 法定福利費引当金	2,404,000		
イ その他投資		133,730		引当金合計		14,629,000	
投資合計			133,730	(4) その他流動負債		25,480,103	
固定資産合計			20,449,945,982	流動負債合計			714,364,207

2. 流動資産				5. 繰延収益			
(1) 現金預金		2,051,424,250		長期前受金		4,724,264,107	
(2) 未収金	346,891,248			収益化累計額		<u>△ 2,038,473,735</u>	
貸倒引当金	<u>△ 5,031,253</u>	341,859,995		繰延収益合計			<u>2,685,790,372</u>
(3) 貯蔵品		23,848,770					
(4) その他流動資産		<u>230,000</u>		負債合計			<u>8,182,498,923</u>
流動資産合計			<u>2,417,363,015</u>				
					資 本 の 部		
資産合計			<u>22,867,308,997</u>	6. 資本金			13,478,950,501
				7. 剰余金			
				(1) 資本剰余金			
				イ 国庫補助金	361,162,000		
				資本剰余金合計		361,162,000	
				(2) 利益剰余金			
				イ 建設改良積立金	400,000,000		
				ロ 財調積立金	365,834,016		
				ハ 当年度未処分利益剰余金	<u>78,863,557</u>		
				利益剰余金合計		<u>844,697,573</u>	
				剰余金合計			<u>1,205,859,573</u>
				資本合計			<u>14,684,810,074</u>
				負債資本合計			<u>22,867,308,997</u>

令和7年度土浦市水道事業予定貸借対照表
(令和8年3月31日現在)

資 産 の 部				負 債 の 部			
	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	4,091,776,444		
ロ 建物	980,634,062			企業債合計		4,091,776,444	
減価償却累計額	△ 495,460,042	485,174,020					
ハ 構築物	36,330,317,586			(2) 引当金			
減価償却累計額	△ 18,849,619,388	17,480,698,198		イ 修繕引当金	212,330,410		
ニ 機械及び装置	4,946,183,580			ロ 退職給付引当金	152,886,000		
減価償却累計額	△ 3,039,227,767	1,906,955,813		引当金合計		365,216,410	
ホ 車両運搬具	34,323,401			固定負債合計			4,456,992,854
減価償却累計額	△ 30,539,401	3,784,000					
ヘ 工具器具及び備品	9,963,000			4. 流動負債			
減価償却累計額	△ 8,880,115	1,082,885		(1) 企業債			
ト 建設仮勘定		60,000,000		イ 建設改良費等の財源に 充てるための企業債	385,176,490		
有形固定資産合計			20,300,862,733	企業債合計		385,176,490	
(2) 無形固定資産				(2) 未払金		323,431,626	
イ 電 話 加 入 権		740,715		(3) 引当金			
無形固定資産合計			740,715	イ 賞与引当金	12,360,000		
(3) 投資				ロ 法定福利費引当金	2,566,000		
イ その他投資		126,010		引当金合計		14,926,000	
投資合計			126,010	(4) その他流動負債		25,480,103	
固定資産合計			20,301,729,458	流動負債合計			749,014,219

2. 流動資産				5. 繰延収益			
(1) 現金預金		1,893,036,228		長期前受金		4,765,400,471	
(2) 未収金		337,305,379		収益化累計額		<u>△ 2,144,206,119</u>	
貸倒引当金		<u>△ 4,080,000</u>	333,225,379	繰延収益合計			<u>2,621,194,352</u>
(3) 貯蔵品			13,934,577				
(4) その他流動資産			230,000	負債合計			<u>7,827,201,425</u>
流動資産合計			<u>2,240,426,184</u>				
						資 本 の 部	
資産合計			<u>22,542,155,642</u>	6. 資本金			13,557,814,058
				7. 剰余金			
				(1) 資本剰余金			
				イ 国庫補助金	361,162,000		
				資本剰余金合計		361,162,000	
				(2) 利益剰余金			
				イ 建設改良積立金	400,000,000		
				ロ 財調積立金	365,834,016		
				ハ 当年度未処分利益剰余金	<u>30,144,143</u>		
				利益剰余金合計		<u>795,978,159</u>	
				剰余金合計			<u>1,157,140,159</u>
				資本合計			<u>14,714,954,217</u>
				負債資本合計			<u>22,542,155,642</u>

令和7年度土浦市水道事業予定キャッシュ・フロー計算書
(令和7年4月1日から令和8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	30,144,143
減価償却費	931,073,157
貸倒引当金の増減額 (△は減少)	△ 951,253
長期前受金戻入額	△ 105,732,384
受取利息	△ 1,555,000
支払利息	61,732,004
未収金の増減額 (△は増加)	9,585,869
未払金の増減額 (△は減少)	△ 279,337
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
有形固定資産売却損	1,000
退職給付引当金の増減額 (△は減少)	△ 175,000
賞与引当金の増減額 (△は減少)	135,000
法定福利引当金の増減額 (△は減少)	162,000
小計	946,054,392
利息の受取額	1,555,000
利息の支払額	△ 61,732,004
業務活動によるキャッシュ・フロー	885,877,388
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	△ 784,865,353
投資による収入	7,720
国庫補助金等による収入	31,136,364
未払金の増減額 (△は減少)	4,300,000
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 749,421,269
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	60,000,000
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	△ 354,844,141
財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 294,844,141
資金増加額 (又は減少額)	△ 158,388,022
資金期首残高	2,051,424,250
資金期末残高	1,893,036,228

令和7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			3,537,783	3,561,662	△ 23,879			
	1 営 業 収 益		3,413,892	3,440,026	△ 26,134			
	1 給 水 収 益	1 給 水 収 益	3,348,049	3,359,198	△ 11,149	家 事 用 料 金	2,261,385	令和5年度実績額2,057,039×平均増減率0.9994×1.10
						団 体 用 料 金	419,431	令和5年度実績額377,975×平均増減率1.0088×1.10
						工 業 用 料 金	278,870	令和5年度実績額264,220×平均増減率0.9595×1.10
						営 業 用 料 金	346,165	令和5年度実績額314,664×平均増減率1.0001×1.10
						臨 時 用 料 金	7,297	令和5年度実績額
						量 水 器 使 用 料	34,901	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	46,945	61,930	△ 14,985	材 料 売 却 収 益	1	
						手 数 料	3,073	設計審査等手数料等
						他 会 計 負 担 金	10,780	消火栓維持補修負担金
						加 入 金	33,091	
	2 営 業 外 収 益		123,715	121,635	2,080			

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	1,555	128	1,427	預 金 利 息	1,555	
		2 補 助 金	16,000	17,000	△ 1,000	補 助 金	16,000	水道普及促進事業補助金
		3 長期前受 金 戻 入	105,730	104,042	1,688	長 期 前 受 金 戻 入	105,730	
		4 雑 収 益	430	465	△ 35	雑 収 益	430	
	3 特別利益		176	1	175			
		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	175	0	175	退 職 給 付 引当金戻入益	175	

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 用			3,452,596	3,512,481	△ 59,885			
	1 営 業 費 用		3,338,684	3,372,582	△ 33,898			
		1 原水及び 受 水 費	1,722,887	1,717,880	5,007	給 料	4,535	1 人 分
						手 当	3,823	
						賞与引当金 繰 入 額	731	
						法定福利費	1,593	

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	10	
						被 服 費	10	
						備 消 耗 品 費	320	
						燃 料 費	323	
						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	80	公用車車検又は法定点検代 80
						動 力 費	9,846	新治浄・配水場、増圧機場電気料
						公 課 費	9	
						保 険 料	48	
						受 水 費	1,701,132	土浦地区受水費分 1,640,986 新治地区受水費分 60,146
		2 配水及び 給水費	411,037	437,763	△ 26,726	給 料	18,651	5 人 分
						手 当	9,347	
						賞与引当金 繰入額	2,656	
						法定福利費	5,891	
						法定福利費 引当金繰入額	560	
						旅 費	28	
						被 服 費	68	
						備 消 耗 品 費	2,025	

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	801	
						光 熱 水 費	16	
						印 刷 製 本 費	22	
						通 信 運 搬 費	1,712	
						委 託 料	132,872	配水業務委託料 71,940 臨時配水業務委託料 3,916 配水場警備委託料 409 管理棟清掃委託料 1,104 配水場機械電気計装設備保守点検委託料 28,347 配水場除草植栽管理委託料 2,660 交通誘導委託料 2,749 漏水調査委託料 6,941 漏水待機委託料 9,482 上水道情報管理システム保守運用委託料 1,117 その他 4,207
						手 数 料	56,199	水質検査 4,334 メーター交換 51,466 その他 399
						賃 借 料	2,076	上水道情報管理システム機器使用料 1,914 その他 162
						修 繕 費	114,227	配水ポンプ・モーターオーバーホール 17,160 機械設備修理 11,011 漏水等による配水管修理 65,840 消火栓維持補修費 10,780 配水管維持補修工事費 2,886 その他 6,550
						路 面 復 旧 費	10,480	舗装復旧費 8,800 漏水修理後仮復旧用原材料費 1,680
						動 力 費	39,535	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	103	
						保 険 料	1,595	
						報 償 費	42	
		3 受 工 事 託 費	23,724	23,264	460	手 当	368	
						賞与引当金 繰 入 額	184	
						報 酬	2,809	
						旅 費	228	
						備 消耗 品 費	80	
						燃 料 費	101	
						印 刷 製 本 費	99	
						通 信 運 搬 費	118	
						修 繕 費	163	
						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	8	
						保 険 料	63	
		4 業 務 費	175,430	164,117	11,313	給 料	7,090	2 人 分
						手 当	3,656	
						賞与引当金 繰 入 額	1,037	

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	2,113	
						法 定 福 利 費 引当金繰入額	218	
						旅 費	14	
						被 服 費	18	
						備 消 耗 品 費	208	
						印 刷 製 本 費	184	
						通 信 運 搬 費	1,240	
						委 託 料	143,524	料金徴収業務委託料 143,524
						手 数 料	16,038	クレジットカード決済手数料 5,583 コンビニ水道料金取扱手数料 10,443 銀行窓口収納事務手数料 12
						賃 借 料	40	
						保 険 料	50	
		5 総 係 費	59,530	57,025	2,505	給 料	16,461	4 人 分
						手 当	10,291	
						賞 与 引 当 金 繰 入 額	2,576	
						法 定 福 利 費	5,338	
						法 定 福 利 費 引当金繰入額	543	
						旅 費	33	
						被 服 費	64	
						備 消 耗 品 費	795	
						燃 料 費	172	

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	1,422	庁舎電気料等
						印 刷 製 本 費	60	
						通 信 運 搬 費	165	
						委 託 料	4,701	庁舎警備委託料 99 清掃委託料 3,044 財務会計システム業務委託料 1,558
						手 数 料	453	
						賃 借 料	372	複写機使用料 309 その他 63
						修 繕 費	326	
						退 職 手 当 負 担 金	10,889	
						会 費 負 担 金	642	日本水道協会 366 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	51	
						保 險 料	96	
						貸 倒 引 当 金 繰 入 額	4,080	
		6 減 価 却 費	931,075	957,532	△ 26,457	建 物 減 価 償 却 費	17,609	
						構 築 物 減 価 償 却 費	725,698	
						機 械 及 び 装 置 減 価 償 却 費	187,695	
						車 両 運 搬 具 減 価 償 却 費	0	

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 原 価	1	
	2 営 業 外 費 用		99,356	103,978	△ 4,622			
		1 支 払 利 息	61,733	66,030	△ 4,297	企 業 債 利 息	61,733	
		2 消 費 税	37,562	37,887	△ 325	消 費 税	37,562	
		3 雑 支 出	61	61	0	雑 支 出	61	NHK受信料等
	3 特 別 損 失		4,556	25,921	△ 21,365			
		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	4,555	4,290	265	過 年 度 損 益 修 正 損	4,555	過年度漏水等減免
		3 そ の 他 特 別 損 失	0	21,630	△ 21,630	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			94,500	52,000	42,500			
	1 企 業 債		60,000	52,000	8,000			
		1 企 業 債	60,000	52,000	8,000	企 業 債	60,000	
	2 国 庫 補 助 金		34,500	0	34,500			
		1 国 庫 補 助 金	34,500	0	34,500	国 庫 補 助 金	34,500	水道管路アセットマネジメント等推進事業補助金

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			1,217,287	1,031,762	185,525			
	1 建 設 費 改 良 費		856,078	691,502	164,576			
		1 配 水 設 備 費	598,694	475,437	123,257	給 料	33,876	9 人 分
						手 当	21,466	
						賞 与 引 当 金 繰 入 額	5,176	
						法 定 福 利 費	11,192	

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	1,091	
						旅 費	24	
						被 服 費	102	
						備 消 耗 品 費	181	
						燃 料 費	318	
						印 刷 製 本 費	28	
						通 信 運 搬 費	125	
						委 託 料	65,837	配水管布設工事実施設計委託料 18,238 老朽管布設替工事実施設計委託料 18,350 水道事業基本計画策定 29,249
						賃 借 料	1,650	
						修 繕 費	361	
						工 事 請 負 費	453,860	配水管布設工事費 60,820 老朽管布設替工事費 315,100 輻輳管改修工事費 5,940 送水管布設替工事費 72,000
						材 料 費	3,300	
						公 課 費	20	
						保 険 料	87	

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	257,384	216,065	41,319	委 託 料	11,869	配水場更新工事実施設計委託料 11,869
						量 水 器 購 入 費	33,011	
						固 定 資 産 購 入 費	212,493	大岩田配水場施設更新工事 174,779
								新治浄配水場制御盤内インバーターユニット更新工事 23,760
								配水場蓄電池更新工事 11,693
			新車購入 2,261					
					手 数 料	11		
	2 企 業 債 償 還 金		354,845	333,896	20,949			
		1 企 業 債 償 還 金	354,845	333,896	20,949	企 業 債 償 還 金	354,845	
	3 国庫補助 金返還金		3,364	3,364	0			
		1 国庫補助 金返還金	3,364	3,364	0	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	11 (1) 【3】	2,809	46,737	45,558	95,104	16,410	111,514
	資本勘定支弁職員	9		33,876	26,642	60,518	12,283	72,801
	合 計	20 (1) 【3】	2,809	80,613	72,200	155,622	28,693	184,315
前年度	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
比 較	損益勘定支弁職員	△ 1 (1)	528	3,107	△ 18,310	△ 14,675	△ 457	△ 15,132
	資本勘定支弁職員	2		8,007	6,772	14,779	2,470	17,249
	合 計	1 (1)	528	11,114	△ 11,538	104	2,013	2,117

() 内は、再任用短時間勤務職員数を別掲、【 】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 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	3,360	2,670	7,801	2,256	1,207	4,614	44	37,079	2,280	10,889	
前年度	2,640	2,544	7,472	1,920	935	4,455	44	31,484	1,460	9,154	21,630
比 較	720	126	329	336	272	159		5,595	820	1,735	△ 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	11,114	給与改定に伴う増減分	1,639		
		昇給に伴う増加分	790		平均昇給率 1.0 %
		その他の増減分	8,685	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7年度予算 職員数 20 (1) 人 令和6年度予算 職員数 19 人 異動等による増減 1 (1) 人
職員手当等	△ 11,538	制度改正による増減分	1,143	期末勤勉手当及び扶 養手当改定に伴う増 額、地域手当改定に 伴う減額	【期末勤勉手当】令和6年度当初4.50月→令和7年 度4.60月、【地域手当】10%→9%、【扶養手当】 配偶者及び子に係る支給額の見直し
		退職給付費の増減	△ 21,630	退職給付引当金繰入 金の減	
		その他の増減分	8,949	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7年1月1日現在	平均給料月額(円)	318,820	308,500
	平均給与月額(円)	392,246	381,950
	平均年齢(歳)	45	49
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

(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・調整官・主任級	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7年1月1日現在	1級	1	5.0	1級		
	2級	6	30.0	2級		
	3級	6	30.0	3級		
	4級	5	25.0	4級	1	100.0
	5級	1	5.0	5級		
	6級	1	5.0			
	7級					
	計	20	100.0	計	1	100.0
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

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	194,500	194,500
大学卒	225,600	225,600
区 分	企業職(2)	一般会計の制度 技能労務職
高校卒	185,700	185,700

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)	19	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)	1
		3号給(人)	
		4号給(人)	1
		5号給(人)	
		6号給(人)	16
	比率(B)/(A)(%)	89.5	100.0
前年度	職員数(A)(人)	18	1
	昇給に係る職員数(B)(人)	15	1
	号給数別内訳	1号給(人)	
		2号給(人)	2
		3号給(人)	
		4号給(人)	1
		5号給(人)	
		6号給(人)	13
	比率(B)/(A)(%)	83.3	100.0

特別昇給を含む。

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	2.300(1.200)	2.300(1.200)	4.600(2.400)	有	
前 年 度	2.250(1.175)	2.250(1.175)	4.500(2.350)	有	
一般会計の制度	2.300(1.200)	2.300(1.200)	4.600(2.400)	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 (%)	9.0
支給対象職員数 (人)	21
国の指定基準に基づく支給率 (%)	9.0

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。

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		当該年度以降の		左の財源内訳			
		支出（見込）額		支出予定額		特定財源			一般財源
		期 間	金 額	期 間	金 額	国県支出金	企業債	その他	
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		令和7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

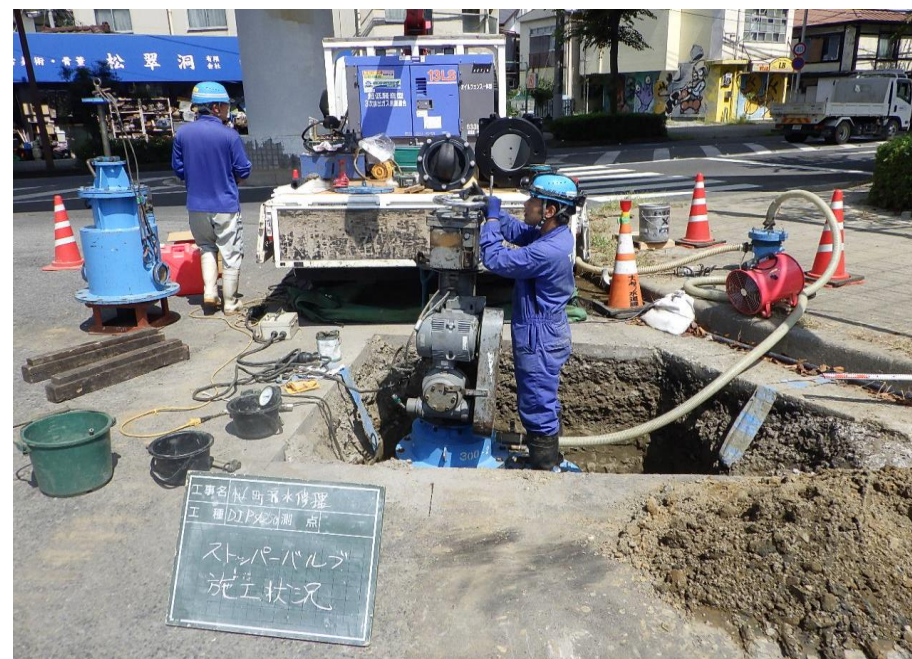
(単位 千円)

区 分	令和 5 年 度 末 現 在 高	令和 6 年 度 末 現 在 高 見 込 額	令和 7 年 度 中 増 減 見 込		令和 7 年 度 末 現 在 高 見 込 額
			令和 7 年 度 中 起 債 見 込 額	令和 7 年 度 中 元 金 償 還 見 込 額	
1 政 府 債	1,354,025	1,245,324	0	110,764	1,134,560
2 機 構 債	3,669,668	3,526,473	60,000	244,081	3,342,392
3 民 間 等 資 金	0	0	0	0	0
合 計	5,023,693	4,771,797	60,000	354,845	4,476,952

令和6年度水道事業活動の様子



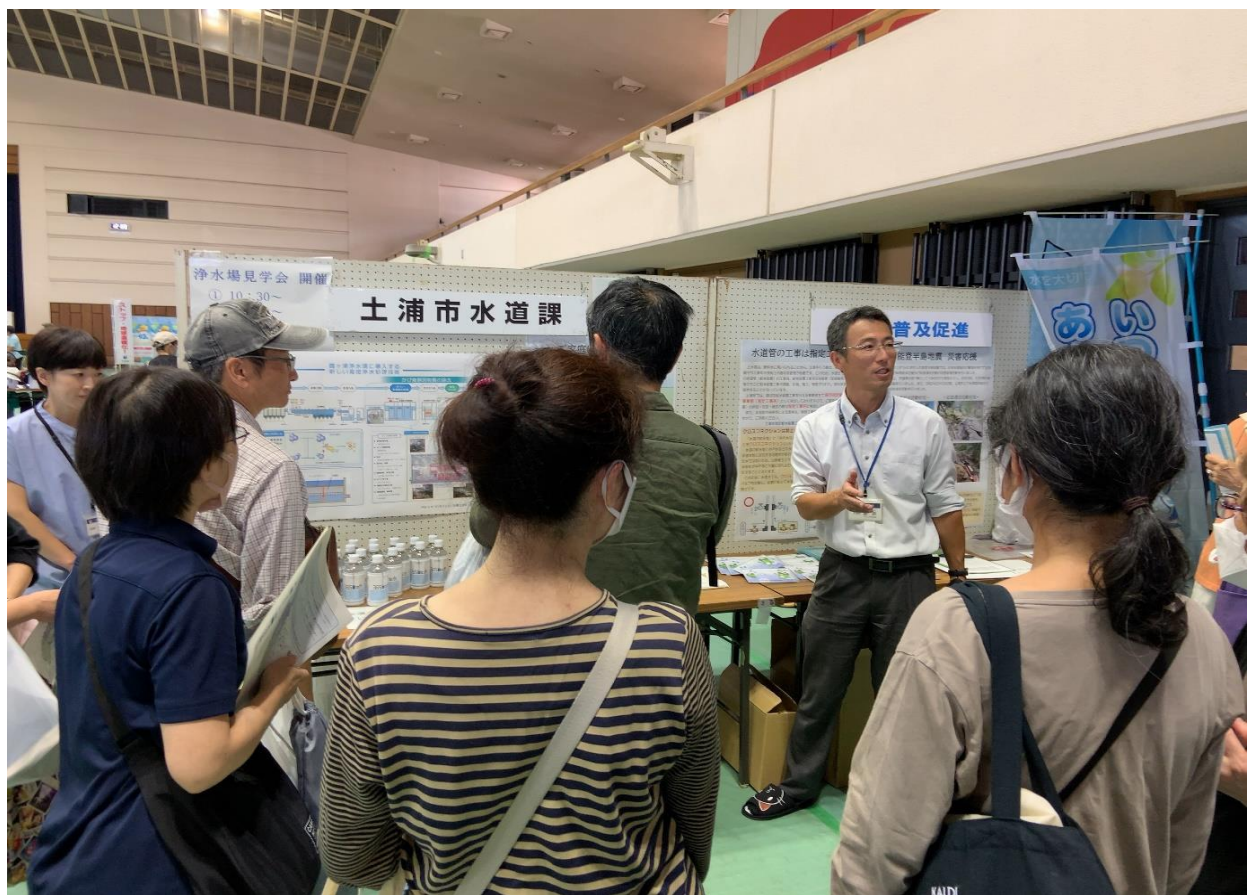
右側地内送水管布設替工事の様子



桜町漏水修理工事の様子



霞ヶ浦浄水場見学会の様子



2024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