

令和 6 年度

芦屋市下水道事業会計予算書

目 次

(予 算)

令和6年度芦屋市下水道事業会計予算…………… 5

(予算に関する説明書)

令和6年度芦屋市下水道事業会計予算実施計画…………… 8

令和6年度芦屋市下水道事業予定キャッシュ・フロー計算書…………… 1 2

給与費明細書…………… 1 4

債務負担行為に関する調書…………… 2 0

令和6年度芦屋市下水道事業予定貸借対照表…………… 2 2

令和5年度芦屋市下水道事業予定損益計算書…………… 2 6

令和5年度芦屋市下水道事業予定貸借対照表…………… 2 8

(予算参考書)

収益的収入及び支出…………… 3 5

資本的収入及び支出…………… 4 3

下水道事業費用予算明細書…………… 4 8

資本的支出予算明細書…………… 5 0

第40号議案

令和6年度芦屋市下水道事業会計予算

(総則)

第1条 令和6年度芦屋市下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) 処 理 面 積	1,124ha
(2) 年 間 処 理 水 量	18,607,000m ³
(3) 一 日 平 均 処 理 水 量	50,978m ³
(4) 主要な建設改良事業 管渠、芦屋下水処理場、南芦屋浜下水処理場及び抽水場の整備事業費	791,452千円

(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 下水道事業収益		2,970,850千円
第1項 営業収益		1,947,286千円
第2項 営業外収益		1,023,464千円
第3項 特別利益		100千円
	支	出
第1款 下水道事業費用		2,927,108千円
第1項 営業費用		2,706,304千円
第2項 営業外費用		208,604千円
第3項 特別損失		2,200千円
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対し不足する額 847,732千円は、当年度損益勘定留保資金 497,578

千円、当年度消費税及び地方消費税資本的収支調整額 68,335 千円、減債積立金 281,819 千円で補填するものとする。)

収 入	
第1款 資本的収入	772,874 千円
第1項 企業債	411,000 千円
第2項 他会計補助金	44,164 千円
第3項 国庫補助金	317,700 千円
第4項 固定資産売却代金	10 千円
支 出	
第1款 資本的支出	1,620,606 千円
第1項 建設改良費	791,452 千円
第2項 固定資産購入費	2,000 千円
第3項 企業債償還金	817,154 千円
第4項 予備費	10,000 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
兵庫東流域下水汚泥処理事業負担金	令和7年度から 令和36年度まで	元金 230,791 千円に 利息相当額を加算した額
雨水ポンプ更新工事	令和7年度	204,000 千円
場内ポンプ場耐震補強工事	令和7年度	200,000 千円
大東ポンプ場 雨水ポンプ整備工事	令和7年度	24,000 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。

起債の目的及び限度額 下水道事業 411,000 千円

起債の方法 国又は銀行その他から普通貸借又は証券発行による。

利 率 5.0%以内 (ただし、利率見直し方式で借り入れる政府資金等について、利率の見直しを行った後においては、当該見直し後の利率)

償還の方法 借入れの日から据置期間を含め、40年以内に毎年度元利均等その他の方法により償還する。なお、借入先の融通条件に変更があるときは、その融通条件に従う。ただし、財政の都合その他によっては、定額以上を償還し、又は上記利率の範囲内で借換えすることができる。

(一時借入金)

第7条 一時借入金の限度額は、1,000,000千円と定める。

(予定支出の各項の経費の金額の流用)

第8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。

(1) 営業費用、営業外費用、特別損失

(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9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

206,810千円

(他会計からの補助金)

第10条 下水道事業の雨水処理費等に充当するため、他会計からこの会計へ補助を受ける金額は、328,306千円である。

(たな卸資産購入限度額)

第11条 たな卸資産の購入限度額は、52,265千円と定める。

令和6年2月16日提出

芦屋市長 高 島 峻 輔

令和 6 年度 芦屋市 下水道事業会計予算実施計画
収益的収入及び支出
収 入

款	項	目	予定額 (千円)	備 考
1 下水道事業収益			2,970,850	
	1 営業収益		1,947,286	
		1 下水道使用料	1,060,296	下水道使用料収入
		2 受託事業収益	5,500	下水道取付管工事等負担金
		3 他会計負担金	864,246	雨水処理に対する一般会計負担金
		4 その他営業収益	17,244	河川海岸環境整備事業費等の収入
	2 営業外収益		1,023,464	
		1 補助金	284,742	分流式下水道経費に対する他会計補助金等
		2 長期前受金戻入	738,407	
		3 雑収益	315	
	3 特別利益		100	
		1 過年度損益 修正益	100	

支 出

款	項	目	予定額 (千円)	備 考
1 下水道事業費用			2,927,108	
	1 営業費用		2,706,304	
		1 管 渠 費	316,308	下水道管渠等の維持管理に要する費用
		2 芦 屋 下 水 処 理 場 費	740,738	芦屋下水処理場等の維持管理に要する費用
		3 南芦屋浜下水 処 理 場 費	179,342	南芦屋浜下水処理場の維持管理に要する費用
		4 抽 水 場 費	91,471	抽水場の維持管理に要する費用
		5 受 託 事 業 費	5,500	下水道取付管工事に要する費用
		6 総 係 費	136,960	事業活動全般に関する管理に要する費用
		7 減 価 償 却 費	1,233,885	固定資産に係る減価償却費
		8 資 産 減 耗 費	2,100	固定資産の除却損及びたな卸資産減耗費
	2 営業外費用		208,604	
		1 支 払 利 息 及 び 企 業 債 取 扱 諸 費	108,604	企業債利息等
		2 消 費 税 及 び 地 方 消 費 税	50,000	消費税及び地方消費税納付額
		3 雑 支 出	50,000	
	3 特別損失		2,200	
		1 固 定 資 産 売 却 損	1,100	
		2 過 年 度 損 益 修 正 損	1,100	過年度支出
	4 予 備 費		10,000	
		1 予 備 費	10,000	

資 本 的 収 入 及 び 支 出
収 入

款	項	目	予定額 (千円)	備 考
1 資 本 的 収 入			772,874	
	1 企 業 債		411,000	
		1 建 設 改 良 等 企 業 債	411,000	下水道事業債
	2 他 会 計 補 助 金		44,164	
		1 他 会 計 補 助 金	44,164	建設改良費等に対する他会計補 助金
	3 国 庫 補 助 金		317,700	
		1 国 庫 補 助 金	317,700	建設改良費に対する国庫補助金
	4 固 定 資 産 売 却 代 金		10	
		1 固 定 資 産 売 却 代 金	10	

支 出

款	項	目	予定額 (千円)	備 考
1 資 本 的 支 出			1,620,606	
	1 建設改良費		791,452	
		1 管渠整備費	335,363	下水道管渠等の建設改良に要する費用
		2 芦屋下水処理場整備費	335,640	芦屋下水処理場等の建設改良に要する費用
		3 南芦屋浜下水処理場整備費	25,700	南芦屋浜下水処理場の建設改良に要する費用
		4 抽水場整備費	94,749	抽水場の建設改良に要する費用
	2 固定資産購入費		2,000	
		1 有形固定資産購入費	2,000	
	3 企業債償還金		817,154	
		1 企業債償還金	817,154	企業債元金償還金
	4 予備費		10,000	
		1 予備費	10,000	

令和6年度芦屋市下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：千円)

1 業務活動によるキャッシュ・フロー

当年度純利益	41,862
減価償却費	1,233,885
引当金の増減額 (△は減少)	9,689
長期前受金戻入額	△ 738,407
支払利息	108,604
未収金の増減額 (△は増加)	573
未払金の増減額 (△は減少)	△ 3,429
その他	2,100
小計	654,877
利息の支払額	△ 108,604
業務活動によるキャッシュ・フロー	546,273

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	△ 734,298
有形固定資産の売却による収入	9
無形固定資産の取得による支出	△ 818
補助金等による収入	361,864
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 373,243

3 財務活動によるキャッシュ・フロー

建設改良等企業債による収入	411,000
建設改良等企業債の償還による支出	△ 817,154
財務活動によるキャッシュ・フロー	<u>△ 406,154</u>
資金増加額（又は減少額）	△ 233,124
資金期首残高	1,290,818
資金期末残高	<u><u>1,057,694</u></u>

給 与 費 明 細 書

1 総 括

(単位：千円)

区分	職員数 (人)		給 与 費				法 定 福 利 費	合 計
	特別職	一般職	報 酬	給 料	手 当	計		
本年度	-	25	9,279	81,767	90,364	181,410	25,400	206,810
前年度	-	25	9,199	77,120	86,918	173,237	24,358	197,595
比較	-	0	80	4,647	3,446	8,173	1,042	9,215

(単位：千円)

手 当 の 内 訳	区分	扶養手当	地域手当	住居手当	通勤手当	特 殊 勤務手当	時 間 外 勤務手当	休 日 勤務手当
	本年度	2,917	13,160	1,998	3,266	620	7,299	538
	前年度	2,969	12,511	2,996	3,297	620	7,191	528
	比較	△ 52	649	△ 998	△ 31	0	108	10

手 当 の 内 訳	区分	管理職手当	管 理 職 員 特別勤務手当	期末勤勉手当	児童手当	賞与引当金 繰 入 額	退職給付費
	本年度	1,800	60	38,299	1,710	14,673	4,024
	前年度	1,752	59	35,353	1,560	13,134	4,948
	比較	48	1	2,946	150	1,539	△ 924

2 給料及び手当の増減額の明細

区 分	増減額	増減額の増減事由別内訳		説 明	備 考
給 料	千円 4,647	1 給与改定等に 伴う増減分	千円 4,144	人事院勧告等に基づく 給料表改定	
		2 昇給に伴う 増加分	1,239	平均定昇率 3.44 %	
		3 その他の 増減分	△ 736	職員構成の変動等に伴う もの	
手 当	3,446	1 給与改定等に 伴う増減分	3,595	人事院勧告等に基づく 給与改定	
		2 その他の 増減分	△ 149	職員構成の変動等に伴う もの	

3 給料及び手当の状況

(1) 職員1人当たり給与

(単位：円)

区 分		事 務 職	技 術 職
令和6年1月1日現在	平均給料月額	305,600	299,893
	平均給与月額	351,440	386,763
	平均年齢	52歳1月	38歳7月
令和5年1月1日現在	平均給料月額	299,550	301,553
	平均給与月額	345,733	392,779
	平均年齢	51歳1月	38歳3月

(2) 初任給

(単位：円)

区 分	事 務 ・ 技 術 職	一 般 会 計 の 制 度
		事 務 ・ 技 術 職
高 校 卒	173,300	173,300
大 学 卒	200,800	200,800

(3) 級別職員数

区 分	事 務 職			技 術 職		
	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	5級			5級		
	4級			4級	2	12.5
	特3級			特3級		
	3級	2	100.0	3級	5	31.2
	2級			2級	8	50.0
	1級			1級	1	6.3
	計	2	100.0	計	16	100.0
令和5年1月1日現在	5級			5級		
	4級			4級	2	11.8
	特3級			特3級		
	3級	2	100.0	3級	5	29.4
	2級			2級	9	52.9
	1級			1級	1	5.9
	計	2	100.0	計	17	100.0

(級別の基準となる職務)

区 分	5 級	4 級	特 3 級	3 級	2 級	1 級
一 般 行 政 職	部 長	課 長 場 長 主 幹	課 長 補 佐	係 長 主 査 主 任	主 事 技 師	主 事 補 技 師 補

(4) 普通昇給

	区 分	合 計	事 務 職	技 術 職
本 年 度	職 員 数 (A) (人)	21	2	19
	昇給に係る 職 員 数 (B) (人)	19	1	18
	比率 (B) / (A) (%)	90.5	50.0	94.7
前 年 度	職 員 数 (A) (人)	21	2	19
	昇給に係る 職 員 数 (B) (人)	19	1	18
	比率 (B) / (A) (%)	90.5	50.0	94.7

(5) 特殊勤務手当

区 分	全 職 種	事 務 職	技 術 職
給料総額に対する比率 (%)	0.16	0.00	0.18
支給対象職員の比率 (令和6年1月1日現在) (%)	22.22	0.00	25.00
支給対象職員1人当たり平均支給月額 (令和6年1月1日現在) (円)	2,215	0	2,215
代表的な特殊勤務手当の名称	汚物取扱手当、技術技能手当		

(6) 期末手当・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
	6月(月分)	12月(月分)		
本 年 度	(1.175) 2.250	(1.175) 2.250	(2.350) 4.500	有
前 年 度	(1.150) 2.200	(1.150) 2.200	(2.300) 4.400	有
一般会計の制度	(1.175) 2.250	(1.175) 2.250	(2.350) 4.500	有

() 内は、暫定再任用職員

(7) 定年退職及び定年前早期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	定年・ 定年前 早期退職	24.586875	33.27075	47.709	47.709	定年前早期退職 特例措置 (3%~45%加算)
一般会計 の制度	定年・ 定年前 早期退職	同	同	同	同	同

(8) その他の手当

区 分	一 般 会 計 の 制 度 と の 異 同	差 異 の 内 容
扶 養 手 当	同	-
地 域 手 当	同	-
住 居 手 当	同	-
通 勤 手 当	同	-

債務負担行為に関する調書

(単位：千円)

事項	限度額	前年度末までの支払義務発生(見込)額		当該年度以降の支払義務発生予定額		左の財源内訳		
		期間	金額	期間	金額	国県支出金	企業債	その他
兵庫東流域下水汚泥処理事業負担金	1,045,000	平成15年度から	721,349	令和7年度まで	323,651			323,651
兵庫東流域下水汚泥処理事業負担金	8,035	平成16年度から	4,929	令和16年度まで	3,106			3,106
兵庫東流域下水汚泥処理事業負担金	11,810	平成17年度から	6,815	令和17年度まで	4,995			4,995
兵庫東流域下水汚泥処理事業負担金	18,891	平成18年度から	10,193	令和18年度まで	8,698			8,698
兵庫東流域下水汚泥処理事業負担金	67,988	平成19年度から	34,039	令和19年度まで	33,949			33,949
兵庫東流域下水汚泥処理事業負担金	47,475	平成20年度から	21,819	令和20年度まで	25,656			25,656
兵庫東流域下水汚泥処理事業負担金	5,439	平成21年度から	2,656	令和21年度まで	2,783			2,783
兵庫東流域下水汚泥処理事業負担金	5,362	平成22年度から	2,225	令和22年度まで	3,137			3,137
兵庫東流域下水汚泥処理事業負担金	13,478	平成23年度から	5,047	令和23年度まで	8,431			8,431
兵庫東流域下水汚泥処理事業負担金	25,372	平成24年度から	8,465	令和24年度まで	16,907			16,907
兵庫東流域下水汚泥処理事業負担金	12,569	平成25年度から	3,816	令和25年度まで	8,753			8,753
兵庫東流域下水汚泥処理事業負担金	11,306	平成27年度から	2,797	令和26年度まで	8,509			8,509
兵庫東流域下水汚泥処理事業負担金	22,509	平成28年度から	4,554	令和27年度まで	17,955			17,955

(単位：千円)

事 項	限 度 額	前年度末までの支払 義務発生（見込）額		当 該 年 度 以 降 の 支 払 義 務 発 生 予 定 額		左 の 財 源 内 訳		
		期 間	金 額	期 間	金 額	国県支出金	企業債	その他
兵庫東流域下水 汚泥処理事業 負 担 金	19,976	平成29年度から	2,708	令和28年度まで	17,268			17,268
兵庫東流域下水 汚泥処理事業 負 担 金	17,749	平成30年度から	1,863	令和29年度まで	15,886			15,886
兵庫東流域下水 汚泥処理事業 負 担 金	25,438	令和元年度から	1,656	令和30年度まで	23,782			23,782
兵庫東流域下水 汚泥処理事業 負 担 金	42,496	令和2年度から	540	令和31年度まで	41,956			41,956
兵庫東流域下水 汚泥処理事業 負 担 金	63,818	令和3年度から	579	令和32年度まで	63,239			63,239
兵庫東流域下水 汚泥処理事業 負 担 金	69,423	令和4年度から	684	令和33年度まで	68,739			68,739
兵庫東流域下水 汚泥処理事業 負 担 金	50,438	令和5年度から	148	令和34年度まで	50,290			50,290
兵庫東流域下水 汚泥処理事業 負 担 金	56,454	令和6年度から	219	令和35年度まで	56,235			56,235
兵庫東流域下水 汚泥処理事業 負 担 金	元金 230,791 千円に利息相 当額を加算し た額	令和7年度から		令和36年度まで	元金 230,791 千円に利息相 当額を加算し た額			元金230,791 千円に利息 相当額を加 算した額
雨 水 ポ ン プ 更 新 工 事	204,000			令和7年度	204,000	102,000	102,000	
場 内 ポ ン プ 場 耐 震 補 強 工 事	200,000			令和7年度	200,000	100,000	100,000	
大 東 ポ ン プ 場 雨 水 ポ ン プ 整 備 工 事	24,000			令和7年度	24,000		24,000	

令和6年度芦屋市下水道事業予定貸借対照表

(令和7年3月31日)

(単位：千円)

		資 産 の 部		
1	固 定 資 産			
	(1) 有 形 固 定 資 産			
	ア 土 地		4,881,387	
	イ 建 物	1,624,473		
	減価償却累計額	<u>△ 463,602</u>	1,160,871	
	ウ 構 築 物	26,688,259		
	減価償却累計額	<u>△ 7,193,378</u>	19,494,881	
	エ 機 械 及 び 装 置	4,141,958		
	減価償却累計額	<u>△ 1,917,455</u>	2,224,503	
	オ 車 両 運 搬 具	6,293		
	減価償却累計額	<u>△ 5,495</u>	798	
	カ 工 具 器 具 及 び 備 品	13,305		
	減価償却累計額	<u>△ 5,402</u>	7,903	
	キ 建 設 仮 勘 定		<u>180,000</u>	
	有形固定資産合計			27,950,343
	(2) 無 形 固 定 資 産			
	ア 施 設 利 用 権		<u>12,797</u>	
	無形固定資産合計			<u>12,797</u>
	固 定 資 産 合 計			27,963,140
2	流 動 資 産			
	(1) 現 金 預 金			1,057,694
	(2) 未 収 金		89,292	
	貸 倒 引 当 金		<u>△ 5,968</u>	<u>83,324</u>
	流 動 資 産 合 計			<u>1,141,018</u>
	資 産 合 計			<u>29,104,158</u>
		負 債 の 部		
1	固 定 負 債			
	(1) 企 業 債			
	ア 建 設 改 良 等 企 業 債		<u>6,519,255</u>	
	企 業 債 合 計			6,519,255

(2) 引 当 金			
ア 退職給付引当金	37,835		
引 当 金 合 計		37,835	
固 定 負 債 合 計			6,557,090
2 流 動 負 債			
(1) 企 業 債			
ア 建設改良等企業債	765,343		
企 業 債 合 計		765,343	
(2) 未 払 金		120,468	
(3) 引 当 金			
ア 賞与引当金	14,673		
引 当 金 合 計		14,673	
(4) 預 り 金		1,485	
流 動 負 債 合 計			901,969
3 繰 延 収 益			
(1) 長 期 前 受 金		20,470,151	
(2) 収 益 化 累 計 額		△ 5,786,103	
繰 延 収 益 合 計			14,684,048
負 債 合 計			22,143,107
	資 本 の 部		
1 資 本 金			3,116,894
2 剰 余 金			
(1) 資 本 剰 余 金			
ア 国 庫 補 助 金	2,393,688		
イ 受 贈 資 産 評 価 額	355,896		
資 本 剰 余 金 合 計		2,749,584	
(2) 利 益 剰 余 金			
ア 減 債 積 立 金	228,149		
イ 当 年 度 未 処 分 利 益 剰 余 金	866,424		
利 益 剰 余 金 合 計		1,094,573	
剰 余 金 合 計			3,844,157
資 本 合 計			6,961,051
負 債 資 本 合 計			29,104,158

注記

1 重要な会計方針

(1) たな卸資産の評価基準及び評価方法

貯蔵品 先入先出法による原価法

(2) 固定資産の減価償却の方法

有形固定資産（リース資産を除く。）

(ア) 減価償却の方法 定額法による。

(イ) 主な耐用年数

建物 7年～50年

構築物 8年～50年

機械及び装置 6年～20年

車両運搬具 3年～4年

工具器具及び備品 2年～13年

無形固定資産

(ア) 減価償却の方法 定額法による。

(イ) 主な耐用年数

施設利用権 30年

(3) 引当金の計上方法

ア 退職給付引当金

職員の退職手当の支給に備えるため、当年度末における退職手当の要支給額に相当する額を計上している。なお、他会計が負担すると見込まれる額を除き、下水道事業が負担すると見込まれる額を計上している。

地方公営企業法適用前である平成29年度までの要支給額については、他会計がその全額を負担することになっているため計上していない。

イ 賞与引当金

職員の期末手当及び勤勉手当の支給に備えるため、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（12月から3月までの4か月分）を計上している。

また、職員の期末手当及び勤勉手当に係る法定福利費相当額について、当年度の負担に属する額（12月から3月までの4か月分）を賞与引当金に含めて計上している。

ウ 貸倒引当金

債権の不納欠損による損失に備えるため、一般債権については貸倒実績率により、貸倒懸念債権等特定の債権については個別に回収可能性を検討し、回収不能見込額を計上している。

(4) 消費税及び地方消費税の会計処理

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 予定貸借対照表関連

貸借対照表に計上されている企業債（当該事業年度の末日の翌日から起算して1年以内に償還予定のものも含む。）のうち、他会計が負担すると見込まれる額は、2,913,839千円である。

3 セグメント情報の開示

芦屋市下水道事業では、公共下水道事業の単一セグメントであるため、記載を省略している。

令和5年度芦屋市下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)

1 営業収益	(単位：千円)		
(1) 下水道使用料	968,770		
(2) 受託事業収益	5,000		
(3) 他会計負担金	843,172		
(4) その他営業収益	16,639	1,833,581	
2 営業費用			
(1) 管渠費	275,366		
(2) 芦屋下水処理場費	731,146		
(3) 南芦屋浜下水処理場費	164,643		
(4) 抽水場費	67,833		
(5) 受託事業費	5,000		
(6) 総係費	129,379		
(7) 減価償却費	1,251,025		
(8) 資産減耗費	2,100	2,626,492	
営業損失			792,911
3 営業外収益			
(1) 補助金	315,294		
(2) 長期前受金戻入	774,743		
(3) 雑収益	286	1,090,323	
4 営業外費用			
(1) 支払利息及び 企業債取扱諸費	119,197		
(2) 雑支出	115,109	234,306	856,017
経常利益			63,106
5 特別利益			
(1) 過年度損益修正益	91	91	

6 特別損失

(1) 固定資産売却損	1,100	
(2) 過年度損益修正損	<u>1,000</u>	2,100

7 予備費

(1) 予備費	<u>9,091</u>	<u>9,091</u>	<u>△ 11,100</u>
当年度純利益			52,006
前年度繰越利益剰余金			297,131
その他未処分利益剰余金変動額			<u>193,605</u>
当年度未処分利益剰余金			<u><u>542,742</u></u>

令和5年度芦屋市下水道事業予定貸借対照表

(令和6年3月31日)

(単位：千円)

		資	産	の	部		
1 固定資産							
(1) 有形固定資産							
ア	土地			4,881,387			
イ	建物	1,624,473					
	減価償却累計額	<u>△ 409,916</u>		1,214,557			
ウ	構築物	26,340,121					
	減価償却累計額	<u>△ 6,234,355</u>		20,105,766			
エ	機械及び装置	3,942,956					
	減価償却累計額	<u>△ 1,701,841</u>		2,241,115			
オ	車両運搬具	6,293					
	減価償却累計額	<u>△ 5,015</u>		1,278			
カ	工具器具及び備品	11,486					
	減価償却累計額	<u>△ 4,450</u>		7,036			
	有形固定資産合計					28,451,139	
(2) 無形固定資産							
ア	施設利用権			12,877			
	無形固定資産合計					<u>12,877</u>	
	固定資産合計						28,464,016
2 流動資産							
(1) 現金預金							
						1,290,818	
(2) 未収金							
			89,868				
	貸倒引当金		<u>△ 5,968</u>			<u>83,900</u>	
	流動資産合計						<u>1,374,718</u>
	資産合計						<u>29,838,734</u>
		負	債	の	部		
1 固定負債							
(1) 企業債							
ア	建設改良等企業債		<u>6,873,598</u>				
	企業債合計					6,873,598	

(2) 引 当 金			
ア 退職給付引当金	33,811		
引 当 金 合 計		33,811	
固 定 負 債 合 計			6,907,409
2 流 動 負 債			
(1) 企 業 債			
ア 建設改良等企業債	817,154		
企 業 債 合 計		817,154	
(2) 未 払 金		123,899	
(3) 引 当 金			
ア 賞与引当金	9,008		
引 当 金 合 計		9,008	
(4) 預 り 金		1,485	
流 動 負 債 合 計			951,546
3 繰 延 収 益			
(1) 長 期 前 受 金		20,108,287	
(2) 収 益 化 累 計 額		△ 5,047,696	
繰 延 収 益 合 計			15,060,591
負 債 合 計			22,919,546
	資 本 の 部		
1 資 本 金			3,116,895
2 剰 余 金			
(1) 資 本 剰 余 金			
ア 国 庫 補 助 金	2,393,688		
イ 受 贈 資 産 評 価 額	355,896		
資 本 剰 余 金 合 計		2,749,584	
(2) 利 益 剰 余 金			
ア 減 債 積 立 金	509,967		
イ 当 年 度 未 処 分 利 益 剰 余 金	542,742		
利 益 剰 余 金 合 計		1,052,709	
剰 余 金 合 計			3,802,293
資 本 合 計			6,919,188
負 債 資 本 合 計			29,838,734

注記

1 重要な会計方針

(1) たな卸資産の評価基準及び評価方法

貯蔵品 先入先出法による原価法

(2) 固定資産の減価償却の方法

有形固定資産（リース資産を除く。）

(ア) 減価償却の方法 定額法による。

(イ) 主な耐用年数

建物	7年～50年
構築物	8年～50年
機械及び装置	6年～20年
車両運搬具	3年～4年
工具器具及び備品	2年～13年

無形固定資産

(ア) 減価償却の方法 定額法による。

(イ) 主な耐用年数

施設利用権	30年
-------	-----

(3) 引当金の計上方法

ア 退職給付引当金

職員の退職手当の支給に備えるため、当年度末における退職手当の要支給額に相当する額を計上している。なお、他会計が負担すると見込まれる額を除き、下水道事業が負担すると見込まれる額を計上している。

地方公営企業法適用前である平成29年度までの要支給額については、他会計がその全額を負担することになっているため計上していない。

イ 賞与引当金

職員の期末手当及び勤勉手当の支給に備えるため、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（12月から3月までの4か月分）を計上している。

また、職員の期末手当及び勤勉手当に係る法定福利費相当額について、当年度の負担に属する額（12月から3月までの4か月分）を賞与引当金に含めて計上している。

ウ 貸倒引当金

債権の不納欠損による損失に備えるため、一般債権については貸倒実績率により、貸倒懸念債権等特定の債権については個別に回収可能性を検討し、回収不能見込額を計上している。

(4) 消費税及び地方消費税の会計処理

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 予定貸借対照表関連

貸借対照表に計上されている企業債（当該事業年度の末日の翌日から起算して1年以内に償還予定のものも含む。）のうち、他会計が負担すると見込まれる額は、3,076,300千円である。

3 セグメント情報の開示

芦屋市下水道事業では、公共下水道事業の単一セグメントであるため、記載を省略している。

芦屋市下水道事業会計予算参考書

収 入 支 出 科 目 別 内 訳 書
 収 益 的 収 入 及 び 支 出
 収 入

款	項	目	予 定 額 (千 円)	備 考
1 下水道事業収益	1 営業収益		2,970,850	
			1,947,286	
		1 下水道使用料	1,060,296	下水道使用料収入
		2 受託事業収益	5,500	下水道取付管工事等負担金
		3 他会計負担金	864,246	雨水処理に対する一般会計負担金
		4 その他営業収益	17,244	河川海岸環境整備事業費等の収入
	2 営業外収益		1,023,464	
		1 補助金	284,742	分流式下水道経費に対する他会計補助金等
		2 長期前受金戻入	738,407	
		3 雑収益	315	
3 特別利益		100		
	1 過年度損益修正益	100		

収 入 予 算 明 細 書

款・項・目	節	予定額(千円)	備 考
下水道事業収益		2,970,850	
営業収益		1,947,286	
下水道使用料		1,060,296	
	下水道使用料	1,060,296	<種別>
			一般用 1,055,288 千円
			公衆浴場用 5,008 千円
			計 1,060,296 千円
受託事業収益		5,500	
	新設工事収益	5,500	下水道取付管工事等負担金 5,500 千円
他会計負担金		864,246	
	一般会計負担金	864,246	雨水処理に対する一般会計負担金 864,246 千円
その他営業収益		17,244	
	手数料	115	指定工事店手数料 26 千円
			責任技術者登録手数料 20 千円
			その他手数料 69 千円
			計 115 千円
	負担金	15,811	河川海岸環境整備事業費委託金 15,811 千円
	雑収益	1,318	
営業外収益		1,023,464	
補助金		284,742	
	他会計補助金	284,142	分流式下水道経費等に対する他会計補助金 284,142 千円
	国庫補助金	600	雨水貯留施設設置費用助成金に対する国庫補助金 600 千円
長期前受金戻入		738,407	
	長期前受金戻入	738,407	
雑収益		315	
	その他雑収益	315	
特別利益		100	
過年度損益修正益		100	
	過年度損益修正益	100	

支 出

款	項	目	予定額 (千円)	備 考
1 下水道事業費用			2,927,108	
	1 営業費用		2,706,304	
		1 管 渠 費	316,308	下水道管渠等の維持管理に要する費用
		2 芦 屋 下 水 処 理 場 費	740,738	芦屋下水処理場等の維持管理に要する費用
		3 南芦屋浜下水 処 理 場 費	179,342	南芦屋浜下水処理場の維持管理に要する費用
		4 抽 水 場 費	91,471	抽水場の維持管理に要する費用
		5 受 託 事 業 費	5,500	下水道取付管工事に要する費用
		6 総 係 費	136,960	事業活動全般に関する管理に要する費用
		7 減 価 償 却 費	1,233,885	固定資産に係る減価償却費
		8 資 産 減 耗 費	2,100	固定資産の除却損及びたな卸資産減耗費
	2 営業外費用		208,604	
		1 支 払 利 息 及 び 企 業 債 取 扱 諸 費	108,604	企業債利息等
		2 消 費 税 及 び 地 方 消 費 税	50,000	消費税及び地方消費税納付額
		3 雑 支 出	50,000	
	3 特別損失		2,200	
		1 固 定 資 産 売 却 損	1,100	
		2 過 年 度 損 益 修 正 損	1,100	過年度支出
	4 予 備 費		10,000	
		1 予 備 費	10,000	

支 出 予 算 明 細 書

款・項・目	節	予定額(千円)	備 考
下水道事業費用		2,927,108	
営業費用		2,706,304	
管 渠 費		316,308	
	給 料	36,666	職員給料 10名分 36,666 千円
	手 当	29,066	扶養手当等 29,066 千円
	賞与引当金繰入額	5,223	
	法定福利費	10,469	
	旅 費	120	普通旅費 120 千円
	備消品費	205	事務用品等 205 千円
	燃 料 費	463	ガソリン等 463 千円
	光熱水費	144	
	印刷製本費	150	帳票印刷等 150 千円
	委 託 料	138,115	清掃業務委託料 42,360 千円 点検保守業務委託料 2,585 千円 調査業務委託料 72,500 千円 その他業務委託料 20,670 千円 計 138,115 千円
	手 数 料	337	廃棄物処理手数料 17 千円 分析調査手数料 300 千円 その他業手数料 20 千円 計 337 千円
	修 繕 費	57,925	施設補修費 37,000 千円 物品補修費 210 千円 車検費 215 千円 路面復旧補修費 20,500 千円 計 57,925 千円
	工事請負費	31,000	施設補修工事 31,000 千円
	材 料 費	4,700	人孔鉄蓋等 4,700 千円
	動 力 費	290	マンホールポンプ 290 千円
	補助交付金	1,200	雨水貯留施設設置費用助成金 1,200 千円
	保 険 料	203	車両関係 203 千円
	公 課 費	32	車両関係 32 千円
芦屋下水処理場費		740,738	
	給 料	8,574	職員給料 2名分 8,574 千円
	手 当	6,811	扶養手当等 6,811 千円
	賞与引当金繰入額	1,788	
	法定福利費	2,527	
	旅 費	30	普通旅費 30 千円
	備消品費	8,997	水処理施設用消耗品 3,000 千円

款・項・目	節	予定額(千円)	備	考
			機械部品	2,000 千円
			その他	3,997 千円
			計	8,997 千円
	燃 料 費	478	ガソリン等	478 千円
	光熱水費	375		
	印刷製本費	150	見学者用パンフレット	150 千円
	通信運搬費	716	電話料	596 千円
			運搬料	120 千円
			計	716 千円
	委 託 料	128,230	運転管理業務委託料	108,000 千円
			清掃業務委託料	3,700 千円
			点検保守業務委託料	3,800 千円
			その他業務委託料	12,730 千円
			計	128,230 千円
	手 数 料	9,941	沈砂運搬手数料	400 千円
			沈砂汚泥処分手数料	1,099 千円
			廃棄物処理手数料	1,025 千円
			分析調査手数料	7,409 千円
			その他手数料	8 千円
			計	9,941 千円
	賃 借 料	354	物品借上料	48 千円
			施設機械借上料	260 千円
			通行駐車料	31 千円
			受信料	15 千円
			計	354 千円
	修 繕 費	5,611	施設補修費	5,000 千円
			物品補修費	101 千円
			車検費	260 千円
			その他修繕費	250 千円
			計	5,611 千円
	工事請負費	99,460	補修工事等	99,460 千円
	材 料 費	17,870		
	動 力 費	182,550		
	薬 品 費	8,710	次亜塩素酸ソーダ等	8,710 千円
	厚 生 費	12		
	保 險 料	270	車両関係	158 千円
			建物関係	112 千円
			計	270 千円
	公 課 費	44	車両関係	44 千円

款・項・目	節	予定額(千円)	備 考	
	負担金	257,240	兵庫東流域下水汚泥処理事業負担金 257,240 千円	
南芦屋浜下水処理場費		179,342		
	備用品費	5,230	機械部品等 5,230 千円	
	光熱水費	95		
	通信運搬費	218	電話料 218 千円	
	委託料		57,044	運転管理業務委託料 50,000 千円
				清掃業務委託料 1,752 千円
				点検保守業務委託料 1,382 千円
				その他業務委託料 3,910 千円
			計 57,044 千円	
	手数料	5,190	分析調査手数料等 5,190 千円	
	修繕費	2,000	施設補修費 2,000 千円	
	工事請負費	52,470	補修工事等 52,470 千円	
	材料費	17,100		
	動力費	36,000		
薬品費	3,885	次亜塩素酸ソーダ等 3,885 千円		
保険料	110	建物関係 110 千円		
抽水場費		91,471		
	給料	8,150	職員給料 2名分 8,150 千円	
	手当	7,571	扶養手当等 7,571 千円	
	賞与引当金繰入額	1,725		
	法定福利費	2,394		
	旅費	30	普通旅費 30 千円	
	備用品費	751	機械部品等 751 千円	
	光熱水費	488		
	通信運搬費		676	電話料 650 千円
				通信料 26 千円
			計 676 千円	
	委託料		38,724	運転管理業務委託料 13,800 千円
				点検保守業務委託料 404 千円
				その他業務委託料 24,520 千円
		計 38,724 千円		
修繕費	2,000	施設補修費 2,000 千円		
工事請負費	22,000	補修工事 22,000 千円		
動力費	6,920			
保険料	42	建物関係 42 千円		
受託事業費		5,500		
	工事請負費	5,500	下水道取付管工事 4,400 千円 路面復旧費 1,100 千円	

款・項・目	節	予定額(千円)	備考
			計 5,500 千円
総係費		136,960	
	給料	8,734	職員給料 2名分 8,734 千円
	手当	9,902	扶養手当等 9,902 千円
	賞与引当金繰入額	1,807	
	法定福利費	4,351	
	退職給付費	4,024	
	報酬	9,279	会計年度任用職員報酬 9,279 千円
	旅費	975	普通旅費 60 千円 特別旅費 617 千円 会計年度任用職員通勤費用 298 千円 計 975 千円
	被服費	240	
	備用品費	1,660	事務用品等 1,660 千円
	印刷製本費	100	帳票印刷 100 千円
	通信運搬費	266	電話料 166 千円 郵便料 100 千円 計 266 千円
	委託料	67,706	点検保守業務委託料 1,056 千円 徴収事務業務委託料 62,650 千円 その他業務委託料 4,000 千円 計 67,706 千円
	手数料	300	
	賃借料	4,469	施設機械借上料 4,454 千円 受信料 15 千円 計 4,469 千円
	研修費	988	
	厚生費	400	
	補助交付金	3,188	互助会交付金 3,188 千円
	会費負担金	503	下水道協会会費等 503 千円
	保険料	210	賠償責任保険料 210 千円
	負担金	17,858	人件費負担金 5,042 千円 庁内LAN経費負担金等 12,816 千円 計 17,858 千円
減価償却費		1,233,885	
	有形固定資産減価償却費	1,232,987	建物 53,686 千円 構築物 962,174 千円 機械及び装置 215,696 千円 車両運搬具 480 千円

款・項・目	節	予定額(千円)	備考
			工具器具及び備品 951 千円
			計 1,232,987 千円
	無形固定資産減価償却費	898	
資産減耗費		2,100	
	固定資産除却費	2,000	構築物撤去 2,000 千円
	たな卸資産減耗費	100	たな卸損 100 千円
営業外費用		208,604	
支払利息及び企業債取扱諸費		108,604	
	企業債利息	107,604	
	借入金利息	1,000	
消費税及び地方消費税		50,000	
	消費税及び地方消費税	50,000	
雑支出		50,000	
	雑支出	50,000	
特別損失		2,200	
固定資産売却損		1,100	
	固定資産売却損	1,100	
過年度損益修正損		1,100	
	過年度損益修正損	1,100	
予備費		10,000	
予備費		10,000	
	予備費	10,000	

資 本 的 収 入 及 び 支 出
収 入

款	項	目	予定額 (千円)	備 考
1 資 本 的 収 入			772,874	
	1 企 業 債		411,000	
		1 建 設 改 良 等 企 業 債	411,000	下水道事業債
	2 他 会 計 補 助 金		44,164	
		1 他 会 計 補 助 金	44,164	建設改良費等に対する他会計補 助金
	3 国 庫 補 助 金		317,700	
		1 国 庫 補 助 金	317,700	建設改良費に対する国庫補助金
	4 固 定 資 産 売 却 代 金		10	
		1 固 定 資 産 売 却 代 金	10	

支 出

款	項	目	予定額 (千円)	備 考
1 資 本 的 支 出			1,620,606	
	1 建 設 改 良 費		791,452	
		1 管 渠 整 備 費	335,363	下水道管渠等の建設改良に要する費用
		2 芦 屋 下 水 処 理 場 整 備 費	335,640	芦屋下水処理場等の建設改良に要する費用
		3 南 芦 屋 浜 下 水 処 理 場 整 備 費	25,700	南芦屋浜下水処理場の建設改良に要する費用
		4 抽 水 場 整 備 費	94,749	抽水場の建設改良に要する費用
	2 固 定 資 産 購 入 費		2,000	
		1 有 形 固 定 資 産 購 入 費	2,000	
	3 企 業 債 償 還 金		817,154	
		1 企 業 債 償 還 金	817,154	企業債元金償還金
	4 予 備 費		10,000	
		1 予 備 費	10,000	

支 出 予 算 明 細 書

款・項・目	節	予定額(千円)	備 考
資本的支出		1,620,606	
建設改良費		791,452	
管渠整備費		335,363	
	給 料	11,155	職員給料 3名分 11,155 千円
	手 当	12,720	扶養手当等 12,720 千円
	賞与引当金繰入額	2,377	
	法定福利費	3,378	
	旅 費	45	普通旅費 45 千円
	備消品費	1,041	事務用品等 1,041 千円
	印刷製本費	1,131	帳票印刷等 1,131 千円
	委 託 料	11,500	調査業務委託料 1,500 千円 設計測量委託料 10,000 千円 計 11,500 千円
	賃 借 料	16	通行駐車料 16 千円
	工事請負費	287,000	施設整備工事 284,000 千円 路面復旧費 3,000 千円 計 287,000 千円
	補 償 費	5,000	移設工事補償費 5,000 千円
芦屋下水処理場整備費		335,640	
	委 託 料	48,240	調査業務委託料 1,500 千円 設計測量委託料 46,200 千円 その他業務委託料 540 千円 計 48,240 千円
	工事請負費	286,500	雨水ポンプ更新工事等 286,500 千円
	負 担 金	900	兵庫東流域下水汚泥処理施設設備負担金 900 千円
南芦屋浜下水処理場整備費		25,700	
	工事請負費	25,700	設備更新工事 25,700 千円
抽水場整備費		94,749	
	給 料	8,488	職員給料 2名分 8,488 千円
	手 当	5,597	扶養手当等 5,597 千円
	賞与引当金繰入額	1,753	
	法定福利費	2,281	
	旅 費	30	普通旅費 30 千円
	委 託 料	26,100	設計測量委託料等 26,100 千円
	工事請負費	50,500	ポンプ更新工事等 50,500 千円
固定資産購入費		2,000	
有形固定資産購入費		2,000	
	工具器具及び備品費	2,000	備品等 2,000 千円

款・項・目	節	予定額（千円）	備 考
企業債償還金		817,154	
企業債償還金		817,154	
	企業債償還金	817,154	
予 備 費		10,000	
予 備 費		10,000	
	予 備 費	10,000	

下 水 道 事 業 費 用

節 目	管渠費	芦屋 下水処理場費	南芦屋浜 下水処理場費	抽水場費	受託事業費
給料	36,666	8,574		8,150	
手当	29,066	6,811		7,571	
賞与引当金繰入額	5,223	1,788		1,725	
法定福利費	10,469	2,527		2,394	
退職給付費					
報酬					
旅費	120	30		30	
被服費					
備用品費	205	8,997	5,230	751	
燃料費	463	478			
光熱水費	144	375	95	488	
印刷製本費	150	150			
通信運搬費		716	218	676	
委託料	138,115	128,230	57,044	38,724	
手数料	337	9,941	5,190		
賃借料		354			
修繕費	57,925	5,611	2,000	2,000	
工事請負費	31,000	99,460	52,470	22,000	5,500
材料費	4,700	17,870	17,100		
補償費					
動力費	290	182,550	36,000	6,920	
薬品費		8,710	3,885		
研修費					
厚生費		12			
補助交付金	1,200				
会費負担金					
保険料	203	270	110	42	
公課費	32	44			
負担金		257,240			
貸倒引当金繰入額					
有形固定資産減価償却費					
無形固定資産減価償却費					
固定資産除却費					
たな卸資産減耗費					
企業債利息					
借入金利息					
消費税及び地方消費税					
雑支出					
固定資産売却損					
過年度損益修正損					
予備費					
支出予算	316,308	740,738	179,342	91,471	5,500

予 算 明 細 書

(単位：千円)

総係費	減価償却費	支払利息	固定資産売却損	予備費	合計
	資産減耗費	消費税及び地方消費税	過年度損益修正損		
		雑支出			
8,734					62,124
9,902					53,350
1,807					10,543
4,351					19,741
4,024					4,024
9,279					9,279
975					1,155
240					240
1,660					16,843
					941
					1,102
100					400
266					1,876
67,706					429,819
300					15,768
4,469					4,823
					67,536
					210,430
					39,670
					225,760
					12,595
988					988
400					412
3,188					4,388
503					503
210					835
					76
17,858					275,098
	1,232,987				1,232,987
	898				898
	2,000				2,000
	100				100
		107,604			107,604
		1,000			1,000
		50,000			50,000
		50,000			50,000
			1,100		1,100
			1,100		1,100
				10,000	10,000
136,960	1,235,985	208,604	2,200	10,000	2,927,108

資 本 の 支 出 予 算 明 細 書

(単位：千円)

節 目	管渠整備費	芦屋 下水処理場 整備費	南芦屋浜 下水処理場 整備費	抽水場整備費	有形固定資産購入費	合計
					企業債償還金	
					予備費	
給料	11,155			8,488		19,643
手当	12,720			5,597		18,317
賞与引当金繰入額	2,377			1,753		4,130
法定福利費	3,378			2,281		5,659
退職給付費						
報酬						
旅費	45			30		75
被服費						
備用品費	1,041					1,041
燃料費						
光熱水費						
印刷製本費	1,131					1,131
通信運搬費						
委託料	11,500	48,240		26,100		85,840
手数料						
賃借料	16					16
修繕費						
工事請負費	287,000	286,500	25,700	50,500		649,700
材料費						
補償費	5,000					5,000
動力費						
薬品費						
研修費						
補助交付金						
会費負担金						
保険料						
公課費						
負担金		900				900
機械及び装置費						
車両運搬具費						
工具器具及び備品費					2,000	2,000
企業債償還金					817,154	817,154
予備費					10,000	10,000
支出予算	335,363	335,640	25,700	94,749	829,154	1,620,606