

## 第32号議案

### 平成29年度芦屋市水道事業会計予算

(総則)

第1条 平成29年度芦屋市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	42,011戸
(2) 年間総配水量	10,412,000m <sup>3</sup>
(3) 一日平均配水量	28,526m <sup>3</sup>
(4) 主要な建設改良事業 配水施設費	564,062千円

(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	2,273,037千円
第1項 営業収益	1,926,169千円
第2項 営業外収益	206,102千円
第3項 特別利益	140,766千円

#### 支 出

第1款 水道事業費用	2,291,761千円
第1項 営業費用	2,212,650千円
第2項 営業外費用	74,911千円
第3項 特別損失	2,200千円
第4項 予備費	2,000千円

(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780,097千円は、損益勘定留保資金738,467千円及び当年度消費税及び地方消費税資本的収支調整額41,630千円で補填するものと

する。)

	収	入
第1款 資 本 的 収 入		523,155 千円
第1項 企 業 債		518,700 千円
第2項 固定資産売却代金		1,000 千円
第3項 他会計補助金		1,480 千円
第4項 国（県）補助金		1,974 千円
第5項 工事負担金		1 千円
	支	出
第1款 資 本 的 支 出		1,303,252 千円
第1項 建設改良費		564,063 千円
第2項 機 器 費		60,159 千円
第3項 企業債償還金		179,030 千円
第4項 投 資 金		500,000 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。

起債の目的及び限度額 建設改良事業 518,700 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及び地方公共団体金融機構資金について、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、30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6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。

営業外費用に計上した消費税及び地方消費税に係る予算額に不足を生じた場合における同一款内での各項間の流用

(議会の議決を経なければ流用することができない経費)

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 | 388,097 千円 |
| (2) 交際費   | 90 千円      |

(他会計からの補助金)

第9条 人件費等に充当のため、他会計からこの会計へ補助を受ける金額は、13,336 千円である。

(たな卸資産の購入限度額)

第10条 たな卸資産の購入限度額は、38,709 千円と定める。

平成29年2月21日提出

芦屋市長 山中 健

## 平成 2 9 年 度 芦 屋 市 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 水道事業収益			2,273,037	
	1 営業収益		1,926,169	
		1 給水収益	1,689,969	水道料金収入
		2 受託工事収益	177,461	修繕工事及び配水管延長等の受託工事収入
		3 その他営業収益	58,739	手数料, 下水道料金徴収受託料及び消火栓維持管理負担金等
	2 営業外収益		206,102	
		1 分担金	59,435	新設, 増径給水引込分担金
		2 受取利息及び配当金	164	銀行預金利息等
		3 他会計補助金	11,856	
		4 長期前受金戻入	124,015	
		5 雑収益	10,632	
	3 特別利益		140,766	
		1 固定資産売却益	90	
		2 過年度損益修正益	10	
		3 その他特別利益	140,666	

支 出

款	項	目	予 定 額 (千円)	備 考
1 水道事業費用			2,291,761	
	1 営業費用		2,212,650	
		1 原 水 及 び 浄 水 費	265,673	取水から滅菌の上、浄水に完了するまでの設備維持管理及び作業に要する費用
		2 受 水 費	722,432	阪神水道企業団からの受水分賦金
		3 配 水 費	82,240	送配水に要する設備維持管理及び作業に要する費用
		4 給 水 費	158,296	配水補助管、量水器その他給水設備の維持管理及び作業に要する費用
		5 受 託 工 事 費	185,623	官公署民間受託工事その他受託工事に要する費用
		6 業 務 費	162,408	使用水量の検針、料金の調定、徴収及びその他業務運営に要する費用
		7 総 係 費	150,286	事業活動全般に関する管理に要する費用
		8 減 価 償 却 費	484,692	有形固定資産に係る減価償却費
		9 資 産 減 耗 費	1,000	固定資産の除却損及びたな卸資産減耗費
	2 営業外費用		74,911	
		1 支 払 利 息 及 び 企 業 債 取 扱 諸 費	70,520	企業債利息等
		2 消 費 税 及 び 地 方 消 費 税	3,463	消費税及び地方消費税納付額
		3 雑 支 出	928	
	3 特別損失		2,200	
		1 固 定 資 産 売 却 損	1,000	
		2 過 年 度 損 益 修 正 損	1,200	過年度支出
	4 予 備 費		2,000	
		1 予 備 費	2,000	

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			523,155	
	1 企 業 債		518,700	
		1 企 業 債	518,700	老朽管改良工事等企業債
	2 固 定 資 産 売 却 代 金		1,000	
		1 固 定 資 産 売 却 代 金	1,000	量水器等売却代金
	3 他 会 計 補 助 金		1,480	
		1 他 会 計 補 助 金	1,480	基幹水道構築物の耐震化事業に対する補助金
	4 国 ( 県 ) 補 助 金		1,974	
		1 国 ( 県 ) 補 助 金	1,974	生活基盤施設耐震化等交付金
	5 工 事 負 担 金		1	
		1 工 事 負 担 金	1	南芦屋浜地区配水管布設工事負担金等

支 出

款	項	目	予定額 (千円)	備 考
1 資本的支出			1,303,252	
	1 建設改良費		564,063	
		1 第7期拡張費	1	南芦屋浜地区配水管布設工事等
		2 配水施設費	564,062	配水管改良工事等
	2 機器費		60,159	
		1 機械及び装置費	58,359	量水器等購入費用
		2 車両運搬具費	1,300	
		3 工具器具及び備品費	500	
	3 企業債償還金		179,030	
		1 企業債償還金	179,030	企業債元金償還金
	4 投資金		500,000	
		1 投資金	500,000	有価証券等取得費用

平成29年度芦屋市水道事業予定キャッシュ・フロー計算書

(平成29年4月1日から平成30年3月31日まで)

1 業務活動によるキャッシュ・フロー

	千円
当年度純利益	△ 59,439
減価償却費	484,692
引当金の増減額 (△は減少)	20,963
長期前受金戻入額	△ 124,015
受取利息及び受取配当金	△ 164
支払利息	70,520
未収金の増減額 (△は増加)	△ 11,600
未払金の増減額 (△は減少)	△ 224,346
その他特別利益	△ 140,766
その他	1,100
小計	16,945
利息及び配当金の受取額	164
利息の支払額	△ 70,520
負担金収入等	140,666
業務活動によるキャッシュ・フロー	87,255

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	△ 582,592
有形固定資産の売却による収入	1,000
有価証券の取得による支出	△ 500,000
国庫補助金等による収入	1,480
一般会計又は他の特別会計からの繰入金による収入	1,974
補助金等による収入	1
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 1,078,137



### 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	518,700
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	△ 179,030
財務活動によるキャッシュ・フロー	<u>339,670</u>
資金増加額（又は減少額）	△ 651,212
資金期首残高	1,513,192
資金期末残高	<u><u>861,980</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			
当 年 度	損益勘定支弁職員	-	( 4 ) 27	-	127,448	148,145	275,593	49,087	324,680
	資本勘定支弁職員	-	( 0 ) 8	-	28,452	23,476	51,928	11,489	63,417
	合 計	-	( 4 ) 35	-	155,900	171,621	327,521	60,576	388,097
前 年 度	損益勘定支弁職員	-	( 3 ) 32	-	140,910	146,423	287,333	55,397	342,730
	資本勘定支弁職員	-	( 1 ) 8	-	38,078	35,591	73,669	16,075	89,744
	合 計	-	( 4 ) 40	-	178,988	182,014	361,002	71,472	432,474
比 較	損益勘定支弁職員	-	( 1 ) △ 5	-	△ 13,462	1,722	△ 11,740	△ 6,310	△ 18,050
	資本勘定支弁職員	-	( △1 ) 0	-	△ 9,626	△ 12,115	△ 21,741	△ 4,586	△ 26,327
	合 計	-	( 0 ) △ 5	-	△ 23,088	△ 10,393	△ 33,481	△ 10,896	△ 44,377

( ) 内は、再任用職員数

(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
		当年度	5,400	24,774	5,265	6,316	2,372	24,303
前年度	5,922	29,274	5,974	7,827	2,352	25,501	1,736	
比 較	△ 522	△ 4,500	△ 709	△ 1,511	20	△ 1,198	12	

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 額 繰 入	退 職 給 付 費
		当年度	5,254	245	47,204	1,994	20,892
前年度	12,386	381	53,351	1,130	22,510	13,670	
比 較	△ 7,132	△ 136	△ 6,147	864	△ 1,618	12,184	

2 給料及び職員手当等の増減額の明細

区 分	増減額	増減額の増減事由別内訳		説 明	備 考
給 料	千円 △ 23,088	1 給与改定等に 伴う増減分	千円 56	給料表改定及び 給与等適正化に 伴うもの	人事院勧告に基づく給料表改定, 給与適正化による初任給基準, 昇給制度, 昇格制度の見直し
		2 昇給に伴う 増加分	374	平成29年1月 昇給分	平均昇給率 1.02 %
		3 その他の 増減分	△ 23,518	職員数の変動等 に伴うもの	
職 員 手 当 等	△ 10,393	1 給与改定等に 伴う増減分	△ 669	給与改定及び 給与等適正化に 伴うもの	人事院勧告に基づく給与改定, 給与適正化による各種手当の 支給基準の見直し
		2 その他の 増減分	△ 9,724	職員数の変動等 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
平成29年1月1日現在	平 均 給 料 月 額	304,945	352,487
	平 均 給 与 月 額	427,726	544,880
	平 均 年 齢	38歳5月	46歳5月
平成28年1月1日現在	平 均 給 料 月 額	338,768	345,946
	平 均 給 与 月 額	464,348	536,751
	平 均 年 齢	43歳5月	45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	154,800	154,800
大 学 卒	184,400	184,400

(3) 級別職員数

区 分	事 務 職			技 術 職		
	級	職員数	構 成 比	級	職員数	構 成 比
平成29年1月1日現在	5級			5級	1人	3.6%
	4級	1人	11.1%	4級	2人	7.1%
	特3級			特3級	2人	7.1%
	3級	( 1) 4人	( 11.1%) 44.5%	3級	( 3) 14人	( 10.7%) 50.0%
	2級	2人	22.2%	2級	5人	17.9%
	1級	1人	11.1%	1級	1人	3.6%
	計	( 1) 8人	( 11.1%) 88.9%	計	( 3) 25人	( 10.7%) 89.3%
平成28年1月1日現在	5級	1人	9.1%	5級		
	4級	2人	18.2%	4級	2人	6.7%
	特3級	1人	9.1%	特3級	4人	13.3%
	3級	4人	36.3%	3級	( 3) 13人	( 10.0%) 43.4%
	2級	1人	9.1%	2級	7人	23.3%
	1級	2人	18.2%	1級	1人	3.3%
	計	11人	100.0%	計	( 3) 27人	( 10.0%) 90.0%

( ) 内は、再任用職員を表す。

区 分	5 級	4 級	特 3 級	3 級	2 級	1 級
標準的な職務内容	部 長	課 長 主 幹	課 長 補 佐 主 席 係 長 主 席 主 査 主 席 主 任	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
当 年 度	職 員 数 (A) (人)	33	8	25
	昇給に係る 職 員 数 (B) (人)	21	7	14
	比率 (B) / (A) (%)	63.6%	87.5%	56.0%
前 年 度	職 員 数 (A) (人)	38	11	27
	昇給に係る 職 員 数 (B) (人)	24	7	17
	比率 (B) / (A) (%)	63.2%	63.6%	63.0%

再任用職員を除く。

## (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 (%)	1.94	0.00	2.50
支給対象職員の比率 (平成29年1月1日現在) (%)	25.00	0.00	33.33
支給対象職員1人当たり平均支給月額 (平成29年1月1日現在) (円)	26,391	0	26,391
代表的な特殊勤務手当の名称	交 替 制 勤 務 手 当 , 待 機 手 当		

再任用職員を除く。

## (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)		
当 年 度	( 1.050 ) 2.075	( 1.200 ) 2.225	( 2.25 ) 4.30	有
前 年 度	( 1.025 ) 2.025	( 1.175 ) 2.175	( 2.20 ) 4.20	有
一般会計の制度	( 1.050 ) 2.075	( 1.200 ) 2.225	( 2.25 ) 4.30	有

( ) 内は、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	25.55625	34.5825	49.59	49.59	定年前早期退職 特例措置 (2%~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	-

平成29年度芦屋市水道事業予定貸借対照表（当年度分）

（平成30年3月31日）

資 産 の 部

1 固 定 資 産

(1) 有形固定資産	千円	千円	千円	千円
ア 土地		713,032		
イ 建物	781,602			
減価償却累計額	<u>△ 136,032</u>	645,570		
ウ 構築物	16,794,313			
減価償却累計額	<u>△ 7,244,896</u>	9,549,417		
エ 機械及び装置	2,145,701			
減価償却累計額	<u>△ 1,626,775</u>	518,926		
オ 車両運搬具	25,117			
減価償却累計額	<u>△ 21,270</u>	3,847		
カ 工具器具及び備品	136,934			
減価償却累計額	<u>△ 65,321</u>	71,613		
キ 建設仮勘定		<u>1</u>		
有形固定資産合計			11,502,406	
(2) 投資			<u>599,980</u>	
固定資産合計				12,102,386

2 流 動 資 産

(1) 現金預金			861,980	
(2) 未収金		77,329		
貸倒引当金		<u>△ 19,274</u>	58,055	
(3) 貯蔵品			26,845	
(4) その他流動資産			<u>500</u>	
流動資産合計				<u>947,380</u>
資産合計				<u><u>13,049,766</u></u>



負 債 の 部	
1 固 定 負 債	
(1) 建設改良企業債	4,958,153
(2) 退職給付引当金	258,210
(3) 修繕引当金	<u>36,559</u>
固定負債合計	5,252,922
2 流 動 負 債	
(1) 建設改良企業債	145,180
(2) 未払金	116,126
(3) 預り金	127,309
(4) 賞与引当金	<u>20,892</u>
流動負債合計	409,507
3 繰 延 収 益	
(1) 長期前受金	5,812,910
(2) 収益化累計額	<u>△ 3,276,761</u>
繰延収益合計	<u>2,536,149</u>
負債合計	<u><u>8,198,578</u></u>
資 本 の 部	
1 資 本 金	4,300,364
2 剰 余 金	
(1) 資本剰余金	
ア 他会計補助金	4,594
イ 国（県）補助金	28,206
ウ 受贈資産評価額	102,483
エ 工事負担金	<u>430,261</u>
資本剰余金合計	565,544
(2) 利益剰余金	
ア 当年度未処理欠損金	<u>14,720</u>
利益剰余金合計	<u>△ 14,720</u>
剰余金合計	<u>550,824</u>
資本合計	<u>4,851,188</u>
負債資本合計	<u><u>13,049,766</u></u>

## 注記

### 1 重要な会計方針

#### (1) 有価証券の評価基準及び評価方法

満期保有目的債券 償却原価法

#### (2) 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

#### (3) 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	10年～50年
構築物	40年～58年
機械及び装置	5年～16年
車両運搬具	3年～5年
工具器具及び備品	5年～20年

#### (4) 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、水道事業が負担すると見込まれる額を計上している。

##### 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。

(5) 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 セグメント情報の開示

芦屋市水道事業では、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。

3 その他の注記

新会計基準移行に係る経過措置

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こととする。

平成28年度芦屋市水道事業予定損益計算書（前年度分）

（平成28年4月1日から平成29年3月31日まで）

1 営業収益			
		千円	千円
(1) 給水収益	1,642,911		
(2) 受託工事収益	95,367		
(3) その他営業収益	<u>89,885</u>	1,828,163	
2 営業費用			
(1) 原水及び浄水費	247,492		
(2) 受水費	672,695		
(3) 配水費	64,107		
(4) 給水費	146,059		
(5) 受託工事費	89,424		
(6) 業務費	181,361		
(7) 総係費	147,858		
(8) 減価償却費	469,287		
(9) 資産減耗費	<u>1,000</u>	<u>2,019,283</u>	
営業損失			191,120
3 営業外収益			
(1) 分担金	55,033		
(2) 受取利息	804		
(3) 他会計補助金	19,547		
(4) 長期前受金戻入	125,616		
(5) 雑収益	<u>10,577</u>	211,577	
4 営業外費用			
(1) 支払利息及び 企業債取扱諸費	89,310		
(2) 雑支出	<u>915</u>	<u>90,225</u>	<u>121,352</u>
経常損失			69,768
5 特別利益			
(1) 固定資産売却益	90		

(2) 過年度損益修正益	10		
(3) その他特別利益	<u>119,000</u>	119,100	
6 特別損失			
(1) 過年度損益修正損	<u>2,761</u>	2,761	
7 予備費			
(1) 予備費	<u>1,852</u>	<u>1,852</u>	<u>114,487</u>
当年度純利益			44,719
前年度繰越利益剰余金			<u>0</u>
当年度未処分利益剰余金			<u><u>44,719</u></u>

平成28年度芦屋市水道事業予定貸借対照表（前年度分）

（平成29年3月31日）

資 産 の 部

1 固 定 資 産

(1) 有形固定資産	千円	千円	千円	千円
ア 土地		713,032		
イ 建物	781,602			
減価償却累計額	<u>△ 122,293</u>	659,309		
ウ 構築物	16,246,510			
減価償却累計額	<u>△ 6,921,327</u>	9,325,183		
エ 機械及び装置	2,101,664			
減価償却累計額	<u>△ 1,512,059</u>	589,605		
オ 車両運搬具	23,913			
減価償却累計額	<u>△ 18,327</u>	5,586		
カ 工具器具及び備品	136,471			
減価償却累計額	<u>△ 46,096</u>	90,375		
キ 建設仮勘定		<u>23,416</u>		
有形固定資産合計			11,406,506	
(2) 投資			<u>99,980</u>	
固定資産合計				11,506,486

2 流 動 資 産

(1) 現金預金		1,513,192	
(2) 未収金		65,729	
貸倒引当金	<u>△ 22,274</u>	43,455	
(3) 有価証券		0	
(4) 貯蔵品		26,845	
(5) その他流動資産		<u>500</u>	
流動資産合計			<u>1,583,992</u>
資産合計			<u><u>13,090,478</u></u>

負債の部

1 固定負債

(1) 建設改良企業債	4,618,483	
(2) 退職給付引当金	232,356	
(3) 修繕引当金	<u>36,559</u>	
固定負債合計		4,887,398

2 流動負債

(1) 建設改良企業債	145,180	
(2) 災害企業債	0	
(3) 未払金	340,472	
(4) 預り金	127,309	
(5) 賞与引当金	<u>22,783</u>	
流動負債合計		635,744

3 繰延収益

(1) 長期前受金	5,809,455	
(2) 収益化累計額	<u>△ 3,152,746</u>	
繰延収益合計		<u>2,656,709</u>
負債合計		<u><u>8,179,851</u></u>

資本の部

1 資本金

4,300,364

2 剰余金

(1) 資本剰余金

ア 他会計補助金	4,594	
イ 国(県)補助金	28,206	
ウ 受贈資産評価額	102,483	
エ 工事負担金	<u>430,261</u>	
資本剰余金合計		565,544

(2) 利益剰余金

ア 当年度未処分利益剰余金	<u>44,719</u>	
利益剰余金合計		<u>44,719</u>

剰余金合計 610,263

資本合計 4,910,627

負債資本合計 13,090,478