

令和2年度芦屋市下水道事業予定損益計算書  
(令和2年4月1日から令和3年3月31日まで)

1 営業収益	(単位：千円)		
(1) 下水道使用料	839,388		
(2) 受託事業収益	5,000		
(3) 他会計負担金	684,607		
(4) その他営業収益	17,355	1,546,350	
2 営業費用			
(1) 管渠費	211,301		
(2) 芦屋下水処理場費	550,243		
(3) 南芦屋浜下水処理場費	98,103		
(4) 抽水場費	70,758		
(5) 受託事業費	5,000		
(6) 総係費	105,833		
(7) 減価償却費	1,481,474		
(8) 資産減耗費	2,100	2,524,812	
営業損失			978,462
3 営業外収益			
(1) 補助金	635,521		
(2) 長期前受金戻入	883,967		
(3) 雑収益	286	1,519,774	
4 営業外費用			
(1) 支払利息及び 企業債取扱諸費	166,926		
(2) 雑支出	70,917	237,843	1,281,931
経常利益			303,469
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			292,369
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>172,958</u>
当年度未処分利益剰余金			<u><u>465,327</u></u>

令和 2 年度 芦屋市 下水道事業 予定貸借対照表

( 令和 3 年 3 月 3 1 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	1,629,658	
	減価償却累計額	<u>△ 214,823</u>	1,414,835
	ウ 構 築 物	25,664,772	
	減価償却累計額	<u>△ 3,198,286</u>	22,466,486
	エ 機 械 及 び 装 置	3,180,367	
	減価償却累計額	<u>△ 1,212,856</u>	1,967,511
	オ 車 両 運 搬 具	5,537	
	減価償却累計額	<u>△ 2,568</u>	2,969
	カ 工 具 器 具 及 び 備 品	9,432	
	減価償却累計額	<u>△ 2,306</u>	7,126
	キ 建 設 仮 勘 定		<u>65,455</u>
	有形固定資産合計		30,805,769
	(2) 無 形 固 定 資 産		
	ア 施 設 利 用 権		<u>15,412</u>
	無形固定資産合計		15,412
	固 定 資 産 合 計		30,821,181
2	流 動 資 産		
	(1) 現 金 預 金		884,718
	(2) 未 収 金	89,896	
	貸倒引当金	<u>△ 5,471</u>	84,425
	流 動 資 産 合 計		<u>969,143</u>
	資 産 合 計		<u>31,790,324</u>
		負 債 の 部	
1	固 定 負 債		
	(1) 企 業 債		
	ア 建設改良等企業債	<u>8,398,704</u>	
	企 業 債 合 計		8,398,704

(2) 引 当 金			
ア 退職給付引当金	17,633		
引 当 金 合 計		17,633	
固 定 負 債 合 計			8,416,337
2 流 動 負 債			
(1) 企 業 債			
ア 建設改良等企業債	816,503		
企 業 債 合 計		816,503	
(2) 未 払 金		95,871	
(3) 引 当 金			
ア 賞与引当金	10,676		
引 当 金 合 計		10,676	
(4) 預 り 金		19,667	
流 動 負 債 合 計			942,717
3 繰 延 収 益			
(1) 長 期 前 受 金		19,488,485	
(2) 収 益 化 累 計 額		△ 2,764,486	
繰 延 収 益 合 計			16,723,999
負 債 合 計			26,083,053
	資	本	の
			部
1 資 本 金			2,397,397
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	94,963		
イ 当 年 度 未 処 分 利 益 剰 余 金	465,327		
利 益 剰 余 金 合 計		560,290	
剰 余 金 合 計			3,309,874
資 本 合 計			5,707,271
負 債 資 本 合 計			31,790,324

## 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、3,686,082千円である。

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		2,991,949	
			1,863,483	
		1 下水道使用料	1,083,458	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	758,931	雨水処理に対する一般会計負担金
		4 その他営業収益	15,594	河川海岸環境整備事業費等の収入
	2 営業外収益		1,128,366	
		1 補助金	318,806	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	809,245	
		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		2,991,949	
営業収益		1,863,483	
下水道使用料		1,083,458	
	下水道使用料	1,083,458	<種別>
			一般用 1,078,884 千円
			公衆浴場用 4,574 千円
			計 1,083,458 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		758,931	
	一般会計負担金	758,931	雨水処理に対する一般会計負担金 758,931 千円
その他営業収益		15,594	
	手数料	259	責任技術者登録手数料 50 千円
			指定工事店手数料 65 千円
			その他手数料 144 千円
			計 259 千円
	負担金	14,056	河川海岸環境整備事業費委託金 14,056 千円
	雑収益	1,279	
営業外収益		1,128,366	
補助金		318,806	
	他会計補助金	318,206	分流式下水道経費等に対する他会計補助金 318,206 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		809,245	
	長期前受金戻入	809,245	
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			2,691,736	
	1 営業費用		2,448,865	
		1 管 渠 費	234,827	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	590,879	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	107,196	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	53,665	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	114,168	事業活動全般に関する管理に要する費用
		7 減 価 償 却 費	1,340,530	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		230,671	
		1 支 払 利 息 及 び 企 業 債 取 扱 諸 費	150,671	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	30,000	
	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		2,691,736	
営業費用		2,448,865	
管 渠 費		234,827	
	給 料	33,077	職員給料 10名分 33,077 千円
	手 当	27,472	扶養手当等 27,472 千円
	賞与引当金繰入額	5,273	
	法定福利費	9,808	
	旅 費	120	普通旅費 120 千円
	備消費費	205	事務用品等 205 千円
	燃 料 費	329	ガソリン等 329 千円
	光熱水費	110	
	印刷製本費	114	帳票印刷等 114 千円
	委 託 料	106,782	清掃業務委託料 39,160 千円 点検保守業務委託料 1,577 千円 調査業務委託料 65,110 千円 その他業務委託料 935 千円 計 106,782 千円
	手 数 料	327	分析調査手数料 300 千円 廃棄物処理手数料 27 千円 計 327 千円
	修 繕 費	35,125	施設補修費 31,400 千円 物品補修費 210 千円 車両修繕費 215 千円 路面復旧補修費 3,300 千円 計 35,125 千円
	工事請負費	11,000	施設補修工事 11,000 千円
	材 料 費	3,360	人孔鉄蓋等 3,360 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		590,879	
	給 料	8,511	職員給料 2名分 8,511 千円
	手 当	8,174	扶養手当等 8,174 千円
	賞与引当金繰入額	1,662	
	法定福利費	2,741	
	旅 費	30	普通旅費 30 千円
	備消費費	8,367	水処理施設用消耗品 2,839 千円 機械部品 2,016 千円

款・項・目	節	予定額(千円)	備	考
			その他	3,512 千円
				計 8,367 千円
	燃 料 費	385	ガソリン等	385 千円
	光熱水費	375		
	印刷製本費	100	見学者用パンフレット	100 千円
	通信運搬費	705	電話料	596 千円
			運搬料	109 千円
				計 705 千円
	委 託 料	112,280	運転管理業務委託料	100,508 千円
			清掃業務委託料	3,500 千円
			点検保守業務委託料	4,630 千円
			その他業務委託料	3,642 千円
				計 112,280 千円
	手 数 料	9,455	沈砂運搬手数料	310 千円
			沈砂汚泥処分手数料	998 千円
			廃棄物処理手数料	1,032 千円
			分析調査手数料	6,609 千円
			その他手数料	506 千円
				計 9,455 千円
	賃 借 料	589	物品借上料	267 千円
			施設機械借上料	260 千円
			駐車料	31 千円
			受信料	31 千円
				計 589 千円
	修 繕 費	5,664	施設補修費	5,000 千円
			物品補修費	154 千円
			車両修繕費	260 千円
			その他修繕費	250 千円
				計 5,664 千円
	工事請負費	70,050	補修工事等	70,050 千円
	材 料 費	7,550		
	動 力 費	90,267		
	薬 品 費	6,415	次亜塩素酸ソーダ等	6,415 千円
	厚 生 費	4		
	保 険 料	239	車両関係	158 千円
			建物関係	81 千円
				計 239 千円
	公 課 費	44	車両関係	44 千円
	負 担 金	257,272	兵庫東流域下水汚泥処理事業負担金	257,272 千円

款・項・目	節	予定額(千円)	備 考	
南芦屋浜下水処理場費		107,196		
	備消品費	5,193	機械部品等 5,193 千円	
	光熱水費	92		
	通信運搬費	218	電話料 218 千円	
	委 託 料		51,020	運転管理業務委託料 48,915 千円
				清掃業務委託料 853 千円
				点検保守業務委託料 1,152 千円
				その他業務委託料 100 千円
		計	51,020 千円	
	手 数 料	6,190	分析調査手数料等 6,190 千円	
	修 繕 費	2,000	施設補修費 2,000 千円	
	工事請負費	18,770	補修工事等 18,770 千円	
	材 料 費	500		
	動 力 費	20,000		
薬 品 費	3,121	次亜塩素酸ソーダ等 3,121 千円		
保 険 料		92	建物関係 82 千円	
			その他 10 千円	
	計	92 千円		
抽水場費		53,665		
	給 料	6,418	職員給料 2名分 6,418 千円	
	手 当	7,903	扶養手当等 7,903 千円	
	賞与引当金繰入額	1,226		
	法定福利費	2,048		
	旅 費	30	普通旅費 30 千円	
	備消品費	751	機械部品等 751 千円	
	光熱水費	486		
	通信運搬費		746	電話料 720 千円
				通信料 26 千円
		計	746 千円	
	委 託 料		21,370	運転管理業務委託料 11,566 千円
				点検保守業務委託料 404 千円
				その他業務委託料 9,400 千円
	計	21,370 千円		
修 繕 費	2,000	施設補修費 2,000 千円		
工事請負費	5,818	補修工事 5,818 千円		
動 力 費	4,829			
保 険 料	40	建物関係 40 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	

款・項・目	節	予定額(千円)	備 考
			路面復旧費 1,100 千円
			計 5,500 千円
総 係 費		114,168	
	給 料	8,673	職員給料 2名分 8,673 千円
	手 当	10,153	扶養手当等 10,153 千円
	賞与引当金繰入額	1,646	
	法定福利費	2,817	
	退職給付費	8,283	
	報 酬	8,810	会計年度任用職員報酬 8,810 千円
	旅 費	1,113	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 436 千円 計 1,113 千円
	被 服 費	240	
	備消品費	1,260	事務用品等 1,260 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	48,525	点検保守業務委託料 660 千円 徴収事務業務委託料 41,865 千円 その他業務委託料 6,000 千円 計 48,525 千円
	賃 借 料	3,469	施設機械借上料 3,454 千円 受信料 15 千円 計 3,469 千円
	研 修 費	988	
	補助交付金	4,188	互助会交付金 4,188 千円
	会費負担金	503	下水道協会会費等 503 千円
	保 険 料	165	賠償責任保険料 165 千円
	負 担 金	12,969	人件費負担金 5,274 千円 庁内LAN経費負担金等 7,695 千円 計 12,969 千円
減価償却費		1,340,530	
	有形固定資産減価償却費	1,339,641	建 物 65,133 千円 構 築 物 1,034,387 千円 機械及び装置 238,255 千円 車両運搬具 1,081 千円 工具器具及び備品 785 千円 計 1,339,641 千円



款・項・目	節	予定額(千円)	備考
	無形固定資産減価償却費	889	
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		230,671	
支払利息及び企業債取扱諸費		150,671	
	企業債利息	149,671	
	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		30,000	
	雑支出	30,000	
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			608,908	
	1 企業債		441,000	
		1 建設改良 等企業債	441,000	下水道事業債
	2 他会計 補助金		14,798	
		1 他会計 補助金	14,798	建設改良費等に対する他会計補 助金
	3 国庫補助金		153,100	
		1 国庫補助金	153,100	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			1,413,147	
	1 建設改良費		571,328	
		1 管渠整備費	268,845	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	183,303	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	71,736	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	47,444	抽水場の建設改良に要する費用
	2 固定資産購入費		3,200	
		1 有形固定資産購入費	3,200	
	3 企業債償還金		828,619	
		1 企業債償還金	828,619	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		1,413,147	
建設改良費		571,328	
管渠整備費		268,845	
	給 料	9,897	職員給料 3名分 9,897 千円
	手 当	9,797	扶養手当等 9,797 千円
	賞与引当金繰入額	1,684	
	法定福利費	3,234	
	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	43,500	調査業務委託料 1,500 千円 設計測量委託料 25,000 千円 その他業務委託料 17,000 千円 計 43,500 千円
	賃 借 料	16	駐車料 16 千円
	工事請負費	178,500	施設整備工事 165,000 千円 路面復旧費 13,500 千円 計 178,500 千円
	補償費	20,000	移設工事補償費 20,000 千円
芦屋下水処理場整備費		183,303	
	委 託 料	15,231	兵庫東流域下水汚泥処理委託料 231 千円 設計測量委託料 15,000 千円 計 15,231 千円
	工事請負費	166,900	雨水ポンプ更新工事等 166,900 千円
	負 担 金	1,172	兵庫東流域下水汚泥処理施設設備負担金 1,172 千円
南芦屋浜下水処理場整備費		71,736	
	工事請負費	71,736	監視制御装置更新工事等 71,736 千円
抽水場整備費		47,444	
	給 料	8,720	職員給料 2名分 8,720 千円
	手 当	5,635	扶養手当等 5,635 千円
	賞与引当金繰入額	1,542	
	法定福利費	2,517	
	旅 費	30	普通旅費 30 千円
	工事請負費	29,000	耐震補強工事等 29,000 千円
固定資産購入費		3,200	
有形固定資産購入費		3,200	
	車両運搬具費	1,200	車両購入 1,200 千円
	工具器具及び備品費	2,000	庁用器具費 2,000 千円
企業債償還金		828,619	

款・項・目	節	予定額(千円)	備考
企業債償還金		828,619	
	企業債償還金	828,619	
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	33,077	8,511		6,418	
手当	27,472	8,174		7,903	
賞与引当金繰入額	5,273	1,662		1,226	
法定福利費	9,808	2,741		2,048	
退職給付費					
報酬					
旅費	120	30		30	
被服費					
備用品費	205	8,367	5,193	751	
燃料費	329	385			
光熱水費	110	375	92	486	
印刷製本費	114	100			
通信運搬費		705	218	746	
委託料	106,782	112,280	51,020	21,370	
手数料	327	9,455	6,190		
賃借料		589			
修繕費	35,125	5,664	2,000	2,000	
工事請負費	11,000	70,050	18,770	5,818	5,500
材料費	3,360	7,550	500		
補償費					
動力費	290	90,267	20,000	4,829	
薬品費		6,415	3,121		
厚生費		4			
研修費					
補助交付金	1,200				
会費負担金					
保険料	203	239	92	40	
公課費	32	44			
負担金		257,272			
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	234,827	590,879	107,196	53,665	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			
8,673					56,679
10,153					53,702
1,646					9,807
2,817					17,414
8,283					8,283
8,810					8,810
1,113					1,293
240					240
1,260					15,776
					714
					1,063
100					314
266					1,935
48,525					339,977
					15,972
3,469					4,058
					44,789
					111,138
					11,410
					115,386
					9,536
					4
988					988
4,188					5,388
503					503
165					739
					76
12,969					270,241
	1,339,641				1,339,641
	889				889
	2,000				2,000
	100				100
		149,671			149,671
		1,000			1,000
		50,000			50,000
		30,000			30,000
			1,100		1,100
			1,100		1,100
				10,000	10,000
114,168	1,342,630	230,671	2,200	10,000	2,691,736



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	9,897			8,720		18,617
手当	9,797			5,635		15,432
賞与引当金繰入額	1,684			1,542		3,226
法定福利費	3,234			2,517		5,751
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	43,500	15,231				58,731
手数料						
賃借料	16					16
修繕費						
工事請負費	178,500	166,900	71,736	29,000		446,136
材料費						
補償費	20,000					20,000
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		1,172				1,172
機械及び装置費						
車両運搬具費					1,200	1,200
工具器具及び備品費					2,000	2,000
企業債償還金					828,619	828,619
予備費					10,000	10,000
支出予算	268,845	183,303	71,736	47,444	841,819	1,413,147