

平成 2 8 年 度

芦屋市水道事業会計予算書

目 次

(予 算)

平成28年度芦屋市水道事業会計予算	1
-------------------	---

(予算に関する説明書)

平成28年度芦屋市水道事業会計予算実施計画	4
平成28年度芦屋市水道事業予定キャッシュ・フロー計算書	8
給与費明細書	10
平成28年度芦屋市水道事業予定貸借対照表(当年度分)	16
平成27年度芦屋市水道事業予定損益計算書(前年度分)	20
平成27年度芦屋市水道事業予定貸借対照表(前年度分)	22

(予算参考書)

収益的収入及び支出	27
資本的収入及び支出	38
水道事業費用予算明細書	42
資本的支出予算明細書	44

第37号議案

平成28年度芦屋市水道事業会計予算

(総則)

第1条 平成28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	43,617戸
(2) 年間総配水量	11,388,000m ³
(3) 一日平均配水量	31,200m ³
(4) 主要な建設改良事業	
ア 第7期拡張費	23,831千円
イ 配水施設費	609,948千円

(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	2,307,971千円
第1項 営業収益	1,972,848千円
第2項 営業外収益	216,023千円
第3項 特別利益	119,100千円
支 出	
第1款 水道事業費用	2,216,511千円
第1項 営業費用	2,115,103千円
第2項 営業外費用	96,427千円
第3項 特別損失	2,981千円
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 233,420千円は、損益勘定留保資金 185,776千円及

び当年度消費税及び地方消費税資本的収支調整額 47,644 千円で補填するものとする。)

収 入	
第1款 資本的収入	665,102 千円
第1項 企業債	536,500 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	12,960 千円
第4項 国(県)補助金	8,640 千円
第5項 工事負担金	6,037 千円
第6項 投資返還金	99,965 千円

支 出	
第1款 資本的支出	898,522 千円
第1項 建設改良費	633,779 千円
第2項 機器費	103,594 千円
第3項 企業債償還金 (企業債)	161,149 千円

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 536,500 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 | 432,474千円 |
| (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、32,507千円である。

(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、69,498千円と定める。

平成28年2月16日提出

芦屋市長 山中 健

平成 2 8 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			2,307,971	
	1 営業収益		1,972,848	
		1 給水収益	1,774,343	水道料金収入
		2 受託工事収益	102,996	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	95,509	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		216,023	
		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	804	銀行預金利息等
		3 他会計補助金	19,547	
		4 長期前受金戻入	125,616	
		5 雑 収 益	10,621	
	3 特別利益		119,100	
		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	119,000	

支 出

款	項	目	予定額(千円)	備 考
1 水道事業費用			2,216,511	
	1 営業費用		2,115,103	
		1 原水及び 浄水費	259,564	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	726,511	阪神水道企業団からの受水分賦金
		3 配水費	66,741	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	154,650	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	96,144	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	189,470	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	151,736	事業活動全般に関する管理に要する費用
		8 減価償却費	469,287	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	96,427	
		1 支払利息及び 企業債取扱諸費	89,310	企業債利息等
		2 消費税及び 地方消費税	6,202	消費税及び地方消費税納付額
		3 雑支出	915	
		3 特別損失	2,981	
		1 過年度損益 修正損	2,981	過年度支出等
		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			665,102	
	1 企業債		536,500	
		1 企業債	536,500	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		12,960	
		1 他会計 補助金	12,960	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		8,640	
		1 国 (県) 補助金	8,640	生活基盤施設耐震化等交付金
	5 工事負担金		6,037	
		1 工事負担金	6,037	南芦屋浜地区配水管布設工事負担金等
	6 投資返還金		99,965	
		1 投資有価証券	99,965	有価証券満期返還

支 出

款	項	目	予定額 (千円)	備 考
1 資本的支出			898,522	
	1 建設改良費		633,779	
		1 第7期拡張費	23,831	南芦屋浜地区配水管布設工事等
		2 配水施設費	609,948	配水管改良工事
	2 機器費		103,594	
		1 機械及び装置費	84,817	量水器等購入費用
		2 車両運搬具費	1,330	
		3 工具器具及び備品費	17,447	
	3 企業債償還金		161,149	
1 企業債償還金		161,149	企業債元金償還金	

平成28年度芦屋市水道事業予定キャッシュ・フロー計算書

(平成28年4月1日から平成29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	44,719
減価償却費	469,287
引当金の増減額 (△は減少)	3,888
長期前受金戻入額	△ 125,616
受取利息及び受取配当金	△ 804
支払利息	89,310
未収金の増減額 (△は増加)	39,568
未払金の増減額 (△は減少)	△ 81,724
その他特別利益	△ 119,000
その他	1,000
小計	320,628
利息及び配当金の受取額	804
利息の支払額	△ 89,310
負担金収入等	119,000
業務活動によるキャッシュ・フロー	351,122

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	△ 689,282
有形固定資産の売却による収入	1,000
有価証券の売却による収入	99,965
国庫補助金等による収入	8,640
一般会計又は他の特別会計からの繰入金による収入	12,960
補助金等による収入	5,590
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 561,127

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	536,500
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	△ 161,149
財務活動によるキャッシュ・フロー	<u>375,351</u>
資金増加額（又は減少額）	165,346
資金期首残高	1,172,885
資金期末残高	<u><u>1,338,231</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	合 計	
	特別職	一般職	報 酬	給 料	手 当	計	福 利 費		
当 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
前 年 度	損益勘定支弁職員	-	(2) 33	-	148,348	140,080	288,428	50,478	338,906
	資本勘定支弁職員	-	(1) 8	-	38,157	36,527	74,684	13,920	88,604
	合 計	-	(3) 41	-	186,505	176,607	363,112	64,398	427,510
比 較	損益勘定支弁職員	-	(1) △ 1	-	△ 7,438	6,343	△ 1,095	4,919	3,824
	資本勘定支弁職員	-	(0) 0	-	△ 79	△ 936	△ 1,015	2,155	1,140
	合 計	-	(1) △ 1	-	△ 7,517	5,407	△ 2,110	7,074	4,964

() 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	5,922	29,274	5,974	7,827	2,352	25,501
前 年 度	5,688	30,311	5,817	8,306	2,312	25,957	1,626	
比 較	234	△ 1,037	157	△ 479	40	△ 456	110	

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 金 額	退 職 給 付 費
		当 年 度	12,386	381	53,351	1,130	22,510
前 年 度	11,873	454	59,686	1,080	23,497	0	
比 較	513	△ 73	△ 6,335	50	△ 987	13,670	

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 △ 7,517	1 給与改定等に 伴う増減分	千円 45	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	365	平成29年1月 昇給分	平均昇給率 0.97 %
		3 その他の 増減分	△ 7,927	職員数の変動等 に伴うもの	
職員 手当等	5,407	1 給与改定等に 伴う増減分	1,668	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	3,739	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
平成27年1月1日現在	平均給料月額	351,682	331,164
	平均給与月額	472,039	512,743
	平均年齢	48歳4月	46歳0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	153,600	153,600
大 学 卒	183,100	183,100

(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28年1月1日現在	5級	1人	9.1%	5級		
	特4級			特4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%
平成27年1月1日現在	5級	1人	8.3%	5級		
	特4級			特4級		
	4級	2人	16.7%	4級	2人	6.7%
	特3級	1人	8.3%	特3級	4人	13.3%
	3級	(1) 5人	(8.3%) 41.8%	3級	(3) 13人	(10.0%) 43.3%
	2級	1人	8.3%	2級	3人	10.0%
	1級	1人	8.3%	1級	5人	16.7%
	計	(1) 11人	(8.3%) 91.7%	計	(3) 27人	(10.0%) 90.0%

() 内は、再任用職員を表す。

区 分	5 級	特 4 級	4 級	特 3 級	3 級	2 級	1 級
標準的な職務内容	部 長	次 長	課 長 主 幹	課長補佐 主席係長 主席主任	係 長 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)		38	11	27
	普通昇給に係る 職 員 数 (B) (人)	4号給	24	7	17
		2号給			
	比率 (B) / (A) (%)		63.2%	63.6%	63.0%
前 年 度	職 員 数 (A) (人)		38	11	27
	普通昇給に係る 職 員 数 (B) (人)	4号給	27	6	21
		2号給	8	3	5
	比率 (B) / (A) (%)		92.1%	81.8%	96.3%

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 (%)	1.93	0.00	2.70
支給対象職員の比率 (平成28年1月1日現在) (%)	28.95	0.00	40.74
支給対象職員1人当たり平均支給月額 (平成28年1月1日現在) (円)	22,894	0	22,894
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	(1.025) 2.025	(1.175) 2.175	(2.20) 4.20	有
前 年 度	(1.000) 1.975	(1.150) 2.125	(2.15) 4.10	有
一般会計の制度	(1.025) 2.025	(1.175) 2.175	(2.20) 4.20	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年勤続者 (月分)	25年勤続者 (月分)	35年勤続者 (月分)	最高限度 (月分)	そ の 他 の 加 算 措 置 等
支給率等	定年退職	25.55625	34.5825	49.59	49.59	制度なし
	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	定年退職	同	同	同	同	同
	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28年度芦屋市水道事業予定貸借対照表（当年度分）

（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	782,342			
減価償却累計額	<u>△ 122,880</u>	659,462		
ウ 構築物	16,438,693			
減価償却累計額	<u>△ 6,912,149</u>	9,526,544		
エ 機械及び装置	2,319,630			
減価償却累計額	<u>△ 1,808,620</u>	511,010		
オ 車両運搬具	27,292			
減価償却累計額	<u>△ 18,974</u>	8,318		
カ 工具器具及び備品	147,570			
減価償却累計額	<u>△ 43,368</u>	104,202		
キ 建設仮勘定		<u>23,416</u>		
有形固定資産合計			11,545,984	
(2) 投資			<u>100,000</u>	
固定資産合計				11,645,984

2 流 動 資 産

(1) 現金預金			1,338,231	
(2) 未収金		79,528		
貸倒引当金		<u>△ 21,962</u>	57,566	
(3) 有価証券			0	
(4) 貯蔵品			24,412	
(5) その他流動資産			<u>500</u>	
流動資産合計				<u>1,420,709</u>
資産合計				<u>13,066,693</u>

負 債 の 部

1	固定負債		
	(1) 建設改良企業債	4,712,183	
	(2) 災害企業債	0	
	(3) 退職給付引当金	339,196	
	(4) 修繕引当金	<u>36,559</u>	
	固定負債合計		5,087,938
2	流動負債		
	(1) 建設改良企業債	145,179	
	(2) 災害企業債	0	
	(3) 未払金	117,146	
	(4) 預り金	128,193	
	(5) 賞与引当金	<u>22,510</u>	
	流動負債合計		413,028
3	繰延収益		
	(1) 長期前受金	5,875,030	
	(2) 収益化累計額	<u>△ 3,219,304</u>	
	繰延収益合計		<u>2,655,726</u>
	負債合計		<u>8,156,692</u>

資 本 の 部

1	資本金		4,086,438
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>258,019</u>	
	利益剰余金合計		<u>258,019</u>
	剰余金合計		<u>823,563</u>
	資本合計		<u>4,910,001</u>
	負債資本合計		<u>13,066,693</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

ア 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

(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こととする。

平成27年度芦屋市水道事業予定損益計算書（前年度分）

（平成27年4月1日から平成28年3月31日まで）

1 営業収益

	千円	千円	千円
(1) 給水収益	1,797,588		
(2) 受託工事収益	51,872		
(3) その他営業収益	<u>67,828</u>	1,917,288	

2 営業費用

(1) 原水及び浄水費	260,667		
(2) 受水費	672,695		
(3) 配水費	61,411		
(4) 給水費	132,655		
(5) 受託工事費	52,977		
(6) 業務費	175,784		
(7) 総係費	157,044		
(8) 減価償却費	470,955		
(9) 資産減耗費	<u>1,000</u>	<u>1,985,188</u>	

営業損失

67,900

3 営業外収益

(1) 分担金	55,033		
(2) 受取利息	875		
(3) 他会計補助金	66,275		
(4) 長期前受金戻入	125,407		
(5) 雑収益	<u>10,542</u>	258,132	

4 営業外費用

(1) 支払利息及び 企業債取扱諸費	89,376		
(2) 雑支出	<u>878</u>	<u>90,254</u>	<u>167,878</u>

経常利益

99,978

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>3,926</u>	3,926	
7 予備費			
(1) 予備費	<u>1,852</u>	<u>1,852</u>	<u>113,322</u>
当年度純利益			213,300
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>213,300</u></u>

平成27年度芦屋市水道事業予定貸借対照表（前年度分）

（平成28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	782,342			
減価償却累計額	<u>△ 109,128</u>	673,214		
ウ 構築物	15,816,500			
減価償却累計額	<u>△ 6,597,771</u>	9,218,729		
エ 機械及び装置	2,251,095			
減価償却累計額	<u>△ 1,703,141</u>	547,954		
オ 車両運搬具	26,060			
減価償却累計額	<u>△ 15,812</u>	10,248		
カ 工具器具及び備品	131,415			
減価償却累計額	<u>△ 21,352</u>	110,063		
キ 建設仮勘定		<u>54,749</u>		
有形固定資産合計			11,327,989	
(2) 投資			<u>100,000</u>	
固定資産合計				11,427,989

2 流 動 資 産

(1) 現金預金			1,172,885	
(2) 未収金		119,096		
貸倒引当金		<u>△ 24,962</u>	94,134	
(3) 有価証券			99,965	
(4) 貯蔵品			24,412	
(5) その他流動資産			<u>500</u>	
流動資産合計				<u>1,391,896</u>
資産合計				<u><u>12,819,885</u></u>

負 債 の 部

1	固 定 負 債	
	(1) 建設改良企業債	4,320,864
	(2) 災害企業債	0
	(3) 退職給付引当金	325,526
	(4) 修繕引当金	36,559
	固定負債合計	4,682,949
2	流 動 負 債	
	(1) 建設改良企業債	160,971
	(2) 災害企業債	176
	(3) 未払金	198,870
	(4) 預り金	128,193
	(5) 賞与引当金	29,292
	流動負債合計	517,502
3	繰 延 収 益	
	(1) 長期前受金	5,847,840
	(2) 収益化累計額	△ 3,093,688
	繰延収益合計	2,754,152
	負債合計	7,954,603

資 本 の 部

1	資 本 金	
		4,086,438
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 工工事負担金	430,261
	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	213,300
	利益剰余金合計	213,300
	剰余金合計	778,844
	資本合計	4,865,282
	負債資本合計	12,819,885

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

ア 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

(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こととする。

芦屋市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	予算額(千円)	備 考
1	水道事業収益		2,307,971	
	1	営業収益	1,972,848	
		1 給水収益	1,774,343	
		2 受託工事収益	102,996	
		3 その他営業収益	95,509	
	2	営業外収益	216,023	
		1 分 担 金	59,435	
		2 受取利息及び配当金	804	
		3 他会計補助金	19,547	
		4 長期前受金戻入	125,616	
		5 雑 収 益	10,621	
	3	特別利益	119,100	
		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	119,000	

収 入 予 算 明 細 書

款・項・目	節	予算額(千円)	備 考
水道事業収益		2,307,971	
営業収益		1,972,848	
給水収益		1,774,343	
	給水料金	1,774,343	<口径別基本料金> φ13 5,457件 63,649,800 φ20 37,199件 544,771,440 φ25 7,488件 145,566,720 φ40 231件 7,603,200 φ50 81件 5,563,080 φ75 28件 4,064,040 φ100 3件 827,280 φ150 1件 748,440 <従量料金> 0～10m ³ 5,060,000 11～20m ³ 372,406,000 21～30m ³ 180,380,000 31～40m ³ 77,636,000 41～50m ³ 33,204,000 51～100m ³ 60,224,000 101m ³ ～ 257,412,000 公衆浴場用 2,052,000 臨時用 13,175,000 計 1,774,343,000
受託工事収益		102,996	
	修繕工事収入	1,080	漏水修繕 1,080,000
	その他工事収入	101,916	耐震性貯水槽 2,418,000 民間受託工事 99,498,000 計 101,916,000
その他営業収益		95,509	
	手数料	6,076	設計審査手数料 1,725,000 工事検査手数料 3,473,000 立会及び断水手数料 803,000 給水装置工事事業者の指定手数料 75,000 計 6,076,000
	雑収益	89,433	下水道使用料徴収受託料 75,933,000 消火栓維持管理負担金 13,500,000 計 89,433,000

款・項・目	節	予算額(千円)	備	考
営業外収益		216,023		
分 担 金		59,435		
	分 担 金	59,435	φ13	5件 345,600
			φ20	150件 28,350,000
			φ25	50件 16,038,000
			φ40	2件 1,982,880
			φ50	1件 1,706,400
			φ13からφ20へ	45件 5,394,600
			φ13からφ25へ	4件 1,006,560
			φ20からφ25へ	35件 4,611,600
			計	59,435,640
受取利息及び配当金		804		
	預金利息	244	預金利息	244,000
	有価証券利息	560	有価証券利息	560,000
他会計補助金		19,547		
	他会計補助金	19,547	児童手当に要する経費	1,322,000
			基礎年金拠出金	11,855,000
			その他	6,370,000
			計	19,547,000
長期前受金戻入		125,616		
	長期前受金戻入	125,616		
雑 収 益		10,621		
	有価証券売却収益	35		
	不用品売却収益	10		
	その他雑収益	10,576	職員検診補助等	576,000
			落雷等保険金受入	10,000,000
			計	10,576,000
特別利益		119,100		
固定資産売却益		90		
	固定資産売却益	90		
過年度損益修正益		10		
	過年度損益修正益	10		
その他特別利益		119,000		
	その他特別利益	119,000	芦屋浜水利負担協定書に基づく負担金	119,000,000

支 出

款	項	目	予算額 (千円)	備 考
1 水道事業費用			2,216,511	
	1 営業費用		2,115,103	
		1 原水及び浄水費	259,564	
		2 受水費	726,511	
		3 配水費	66,741	
		4 給水費	154,650	
		5 受託工事費	96,144	
		6 業務費	189,470	
		7 総係費	151,736	
		8 減価償却費	469,287	
		9 資産減耗費	1,000	
	2 営業外費用		96,427	
		1 支払利息及び企業債取扱諸費	89,310	
		2 消費税及び地方消費税	6,202	
		3 雑支出	915	
	3 特別損失		2,981	
		1 過年度損益修正損	2,981	
	4 予備費		2,000	
		1 予備費	2,000	

支 出 予 算 明 細 書

款・項・目	節	予算額(千円)	備	考
水道事業費用		2,216,511		
営業費用		2,115,103		
原水及び浄水費		259,564		
	給料	37,261	職員給料 8名分	37,261,000
	手当	37,558	扶養手当等	37,558,000
	賞与引当金繰入額	5,941		
	法定福利費	16,597		
	旅費	10	普通旅費	10,000
	備消耗品費	3,572	事務用品等	3,572,000
	燃料費	680	ガソリン等	680,000
	光熱水費	3,818	電気代	700,000
			下水道使用料	3,118,000
			計	3,818,000
	印刷製本費	10	写真代	10,000
	通信運搬費	3,147	電話料	1,392,000
			テレメーター	1,727,000
			送料	28,000
			計	3,147,000
	委託料	96,339	浄水場施設保守・点検等	33,802,000
			水質検査委託	5,745,000
			浄水場施設管理業務委託	46,999,000
			浄水場警備委託	1,031,000
			その他	8,762,000
			計	96,339,000
	手数料	10	クリーニング	10,000
	賃借料	100	電柱共架料等	100,000
	修繕費	15,459	工具等修理	3,399,000
			車両修繕	400,000
			計器等修繕	11,660,000
			計	15,459,000
	工事請負費	12,500	浄水場内関連工事	12,500,000
	動力費	15,000		
	薬品費	1,392	次亜塩素酸ソーダ等	1,392,000
	負担金	10,170	水質検査	10,170,000
受水費		726,511		
	受水費	726,511	阪神水道受水 10,856,925㎡	726,511,000

款・項・目	節	予算額(千円)	備	考	
配水費		66,741			
	給料	14,600	職員給料 5名分	14,600,000	
	手当	9,803	扶養手当等	9,803,000	
	賞与引当金繰入額	2,295			
	法定福利費	5,426			
	旅費	20	普通旅費	20,000	
	備消耗品費	800	事務用品等	800,000	
	燃料費	250	ガソリン	250,000	
	光熱水費	10			
	印刷製本費	10	青写真等	10,000	
	通信運搬費	80	電話料	80,000	
	委託料		7,710	台帳修正業務等	648,000
				漏水調査等	1,400,000
				機器点検整備業務	5,662,000
				計	7,710,000
	修繕費		17,917	漏水工事等	17,817,000
				車両修繕	100,000
				計	17,917,000
	工事請負費		1,944	老朽管補修工事	1,944,000
路面復旧費		5,816	漏水工事等	5,816,000	
補償費		10	工事補償費	10,000	
負担金		50	共同溝負担金	50,000	
給水費		154,650			
	給料	16,665	職員給料 4名分	16,665,000	
	手当	13,628	扶養手当等	13,628,000	
	賞与引当金繰入額	2,649			
	法定福利費	6,562			
	旅費	20	普通旅費	20,000	
	備消耗品費	1,163	事務用品等	1,163,000	
	燃料費	110	ガソリン	110,000	
	印刷製本費		542	青写真等	380,000
				給水装置管理用	162,000
				計	542,000
	通信運搬費		30	電話料	30,000
	委託料		57,633	水道メーター取替業務	28,728,000
メーター通水検査				279,000	
システム保守点検				1,080,000	
その他調査業務				2,530,000	

款・項・目	節	予算額(千円)	備	考
			宿日直業務	25,016,000
				計 57,633,000
	賃借料	1,169	OA機器借上料	1,169,000
	修繕費	29,088	漏水工事	15,126,000
			水道メーター修理	13,862,000
			車両修繕	100,000
				計 29,088,000
	工事請負費	3,240	給水管改良工事	3,240,000
	路面復旧費	21,141	漏水工事	11,637,000
			給水管改良工事	4,320,000
			配水補助管布設工事	5,184,000
				計 21,141,000
	材料費	1,000		
	補償費	10	工事補償費	10,000
受託工事費		96,144		
	給料	2,679	職員給料 1名分	2,679,000
	手当	1,528	扶養手当等	1,528,000
	賞与引当金繰入額	408		
	法定福利費	916		
	旅費	10	普通旅費	10,000
	備消耗品費	50	事務用品等	50,000
	燃料費	120	ガソリン	120,000
	印刷製本費	50	青写真等	50,000
	通信運搬費	35	電話料	35,000
	委託料	9,158	耐震性貯水槽保守点検業務	4,838,000
			設計業務	4,320,000
				計 9,158,000
	修繕費	1,180	漏水工事	1,080,000
			車両修繕	100,000
				計 1,180,000
	工事請負費	80,000	民間受託配水管整備工事	80,000,000
	補償費	10	工事補償費	10,000
業務費		189,470		
	給料	37,306	職員給料 9名分	37,306,000
	手当	24,664	扶養手当等	24,664,000
	賞与引当金繰入額	5,958		
	法定福利費	13,722		
	旅費	20	普通旅費	20,000

款・項・目	節	予算額(千円)	備	考
	備消耗品費	2,307	事務用品等	2,307,000
	燃料費	50	ガソリン	50,000
	光熱水費	10		
	印刷製本費	2,809	納入通知書等	2,809,000
	通信運搬費	80	自動検針電話料等	80,000
	委託料	101,067	OA機器保守点検	6,645,000
			水道料金関連業務	94,422,000
			計	101,067,000
	手数料	1,377	収納関係手数料	1,377,000
	修繕費	100	車両修繕	100,000
総係費		151,736		
	給料	32,399	職員給料 8名分	32,399,000
	手当	23,062	扶養手当等	23,062,000
	賞与引当金繰入額	5,259		
	法定福利費	12,174		
	退職給付費	13,670		
	報酬	100		
	賃金	7,500	臨時的任用職員賃金	7,500,000
	旅費	1,003	普通旅費	300,000
			特別旅費	703,000
			計	1,003,000
	被服費	600	作業服等	600,000
	備消耗品費	3,000	事務用品等	3,000,000
	燃料費	40	ガソリン	40,000
	光熱水費	1,200		
	印刷製本費	1,085	帳票印刷	100,000
			PRパンフレット等	985,000
			計	1,085,000
	通信運搬費	8,000	郵便料	7,900,000
			電話料	100,000
			計	8,000,000
	委託料	19,500	ペットボトル水作製業務	1,000,000
			調査業務等	12,000,000
			その他	6,500,000
			計	19,500,000
	手数料	30	クリーニング等	30,000
	賃借料	8,419	庁舎使用料	4,157,000
			用地借上料	1,432,000

款・項・目	節	予算額(千円)	備	考
			複写機借上料	1,900,000
			その他	930,000
			計	8,419,000
	修繕費	1,100	車両修繕	100,000
			その他	1,000,000
			計	1,100,000
	工事請負費	500	雑工事	500,000
	補償費	100	車両事故等補償	100,000
	研修費	1,397	専門研修	997,000
			その他	400,000
			計	1,397,000
	交際費	90		
	食糧費	50		
	厚生費	990	成人病検診等	990,000
	補助交付金	1,862	互助会交付金	1,862,000
	会費負担金	1,963	日本水道協会会費	375,000
			水道技術研究センター会費	150,000
			KAHNA負担金	500,000
			その他	938,000
			計	1,963,000
	保険料	1,485	車両関係	700,000
			工事関係	500,000
			建物関係	200,000
			その他	85,000
			計	1,485,000
	公課費	150		
	負担金	5,008	庁内LAN経費負担金	5,008,000
減価償却費		469,287		
	有形固定資産減価償却費	469,287	建 物	13,752,000
			構 築 物	315,878,000
			機械及び装置	114,479,000
			車両運搬具	3,162,000
			工具器具及び備品	22,016,000
			計	469,287,000
資産減耗費		1,000		
	固定資産除却費	700	構築物撤去	700,000
	たな卸資産減耗費	300	材料たな卸損	300,000

款・項・目	節	予算額(千円)	備	考
営業外費用		96,427		
支払利息及び企業債取扱諸費		89,310		
	企業債利息	88,810	財政融資資金	30,028,000
			地方公共団体金融機構	58,782,000
			計	88,810,000
	借入金利息	500		
消費税及び地方消費税		6,202		
	消費税及び地方消費税	6,202		
雑支出		915		
	その他雑支出	915		
特別損失		2,981		
過年度損益修正損		2,981		
	過年度損益修正損	2,981		
予備費		2,000		
予備費		2,000		
	予備費	2,000		

資 本 的 収 入 及 び 支 出
収 入

款	項	目	予算額 (千円)	備 考
1	資本的収入		665,102	
	1	企業債	536,500	
		1 企業債	536,500	
	2	固定資産売却代金	1,000	
		1 固定資産売却代金	1,000	
	3	他会計補助金	12,960	
		1 他会計補助金	12,960	
	4	国(県)補助金	8,640	
		1 国(県)補助金	8,640	生活基盤施設耐震化等交付金
	5	工事負担金	6,037	
		1 工事負担金	6,037	
	6	投資返還金	99,965	
		1 投資有価証券	99,965	

支 出

款	項	目	予算額 (千円)	備 考
1 資本の支出			898,522	
	1 建設改良費		633,779	
		1 第7期拡張費	23,831	
		2 配水施設費	609,948	
	2 機器費		103,594	
		1 機械及び装置費	84,817	
		2 車両運搬具費	1,330	
		3 工具器具及び備品費	17,447	
	3 企業債償還金		161,149	
		1 企業債償還金	161,149	

支 出 予 算 明 細 書

款・項・目	節	予算額(千円)	備	考
資本的支出		898,522		
建設改良費		633,779		
第7期拡張費		23,831		
	給料	7,786	職員給料 2名分	7,786,000
	手当	7,428	扶養手当等	7,428,000
	法定福利費	3,207		
	旅費	25	普通旅費	25,000
	備消耗品費	100	事務用品等	100,000
	燃料費	40	ガソリン	40,000
	印刷製本費	135	青写真等	135,000
	通信運搬費	55	電話料	55,000
	修繕費	45	車両修繕	45,000
	工事請負費	5,000	配水管布設工事	5,000,000
	補償費	10	工事補償費	10,000
配水施設費		609,948		
	給料	30,292	職員給料 7名分	30,292,000
	手当	28,163	扶養手当等	28,163,000
	法定福利費	12,868		
	旅費	25	普通旅費	25,000
	備消耗品費	250	事務用品等	250,000
	燃料費	80	ガソリン	80,000
	印刷製本費	150	青写真等	150,000
	通信運搬費	50	電話料	50,000
	委託料	34,992	設計業務	34,992,000
	修繕費	8,710	施設等修繕	8,640,000
			車両修繕	70,000
			計	8,710,000
	工事請負費	384,970	配水管改良工事等	384,970,000
	路面復旧費	107,888	舗装復旧工事	107,888,000
	材料費	1,500		
	補償費	10	工事補償費	10,000
機器費		103,594		
機械及び装置費		84,817		
	量水器費	66,998	水道メーター購入	66,998,000
	その他機装費	17,819	計装設備	17,819,000

款・項・目	節	予算額(千円)	備	考
車両運搬具費		1,330		
	車両運搬具費	1,330	車両購入	1,330,000
工具器具及び備品費		17,447		
	工具器具及び備品費	17,447	OA機器等	17,447,000
企業債償還金		161,149		
企業債償還金		161,149		
	企業債償還金	161,149	財政融資資金	105,309,000
			地方公共団体金融機構	55,840,000
			計	161,149,000

水道事業費用

節 目	原水及び浄水費	配水費	給水費	受託工事費	業務費
給料	37,261	14,600	16,665	2,679	37,306
手当	37,558	9,803	13,628	1,528	24,664
賞与引当金繰入額	5,941	2,295	2,649	408	5,958
法定福利費	16,597	5,426	6,562	916	13,722
退職給付費					
報酬					
賃金					
旅費	10	20	20	10	20
報償費					
被服費					
備消耗品費	3,572	800	1,163	50	2,307
燃料費	680	250	110	120	50
光熱水費	3,818	10			10
印刷製本費	10	10	542	50	2,809
通信運搬費	3,147	80	30	35	80
委託料	96,339	7,710	57,633	9,158	101,067
手数料	10				1,377
賃借料	100		1,169		
修繕費	15,459	17,917	29,088	1,180	100
工事請負費	12,500	1,944	3,240	80,000	
路面復旧費		5,816	21,141		
材料費			1,000		
補償費		10	10	10	
動力費	15,000				
薬品費	1,392				
研修費					
交際費					
食糧費					
厚生費					
補助交付金					
会費負担金					
器材費					
保険料					
公課費					
負担金	10,170	50			
貸倒引当金繰入額					
雑費					
受水費					
有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					
その他雑支出					
固定資産売却損					
過年度損益修正損					
その他特別損失					
予備費					
支出予算	259,564	66,741	154,650	96,144	189,470

予 算 明 細 書

(単位 千円)

総 係 費	受 水 費	支 払 利 息	特 別 損 失	予 備 費	水道事業費用合計
	減 価 償 却 費	消費税及び地方消費税			
	資 産 減 耗 費	雑 支 出			
32,399					140,910
23,062					110,243
5,259					22,510
12,174					55,397
13,670					13,670
100					100
7,500					7,500
1,003					1,083
600					600
3,000					10,892
40					1,250
1,200					5,038
1,085					4,506
8,000					11,372
19,500					291,407
30					1,417
8,419					9,688
1,100					64,844
500					98,184
					26,957
					1,000
100					130
					15,000
					1,392
1,397					1,397
90					90
50					50
990					990
1,862					1,862
1,963					1,963
1,485					1,485
150					150
5,008					15,228
	726,511				726,511
	469,287				469,287
	700				700
	300				300
		88,810			88,810
		500			500
		6,202			6,202
		915			915
			2,981		2,981
				2,000	2,000
151,736	1,196,798	96,427	2,981	2,000	2,216,511

資 本 の 支 出 予 算 明 細 書

(単位 千円)

節 目	第7期拡張費	配水施設費	機 器 費	企業債償還金	資本的支出合計
				投 資 金	
給料	7,786	30,292			38,078
手当	7,428	28,163			35,591
法定福利費	3,207	12,868			16,075
退職給付費					
報酬					
賃金					
旅費	25	25			50
報償費					
被服費					
備消耗品費	100	250			350
燃料費	40	80			120
光熱水費					
印刷製本費	135	150			285
通信運搬費	55	50			105
委託料		34,992			34,992
手数料					
賃借料					
修繕費	45	8,710			8,755
工事請負費	5,000	384,970			389,970
路面復旧費		107,888			107,888
材料費		1,500			1,500
補償費	10	10			20
動力費					
薬品費					
研修費					
交際費					
食糧費					
厚生費					
補助交付金					
会費負担金					
器材費					
保険料					
公課費					
負担金					
雑費					
量水器費			66,998		66,998
その他機装費			17,819		17,819
車両運搬具費			1,330		1,330
工具器具及び備品費			17,447		17,447
企業債償還金				161,149	161,149
投資金					
支出予算	23,831	609,948	103,594	161,149	898,522