

平成 3 0 年 度

芦屋市水道事業会計予算書

目 次

(予 算)

平成30年度芦屋市水道事業会計予算	5
-------------------	---

(予算に関する説明書)

平成30年度芦屋市水道事業会計予算実施計画	8
平成30年度芦屋市水道事業予定キャッシュ・フロー計算書	12
給与費明細書	14
平成30年度芦屋市水道事業予定貸借対照表	20
平成29年度芦屋市水道事業予定損益計算書	24
平成29年度芦屋市水道事業予定貸借対照表	26

(予算参考書)

収益的収入及び支出	33
資本的収入及び支出	44
水道事業費用予算明細書	48
資本的支出予算明細書	50

第33号議案

平成30年度芦屋市水道事業会計予算

(総則)

第1条 平成30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	42,287戸
(2) 年間総配水量	10,435,000m ³
(3) 一日平均配水量	28,589m ³
(4) 主要な建設改良事業 配水施設費	379,509千円

(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	2,338,703千円
第1項 営業収益	1,995,729千円
第2項 営業外収益	223,874千円
第3項 特別利益	119,100千円

支 出

第1款 水道事業費用	2,266,319千円
第1項 営業費用	2,148,700千円
第2項 営業外費用	96,119千円
第3項 特別損失	11,500千円
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468,272千円は、損益勘定留保資金443,177千円及び当年度消費税及び地方消費税資本的収支調整額25,095千円で補填するものと

する。)

収 入	
第1款 資 本 的 収 入	349,841 千円
第1項 企 業 債	321,400 千円
第2項 固定資産売却代金	1,800 千円
第3項 工事負担金	1 千円
第4項 投資返還金	26,640 千円
支 出	
第1款 資 本 的 支 出	818,113 千円
第1項 建設改良費	379,510 千円
第2項 機 器 費	33,547 千円
第3項 企業債償還金	195,056 千円
第4項 投 資 金	200,000 千円
第5項 予 備 費	10,000 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 321,400 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。

(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 | 417,590 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、22,833 千円である。

(たな卸資産購入限度額)

第10条 たな卸資産の購入限度額は、35,477 千円と定める。

平成30年2月20日提出

芦屋市長 山中 健

平成30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			2,338,703	
	1 営業収益		1,995,729	
		1 給水収益	1,815,725	水道料金収入
		2 受託工事収益	120,349	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	59,655	手数料, 下水道使用料徴収事務受託料及び消火栓維持管理負担金等
	2 営業外収益		223,874	
		1 分担金	65,105	新設, 増径給水引込分担金
		2 受取利息及び配当金	1,285	銀行預金利息等
		3 他会計補助金	22,833	
		4 長期前受金戻入	123,981	
		5 雑収益	10,670	
	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			2,266,319		
	1 営業費用		2,148,700		
		1 原水及び浄水費	308,960	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	701,061	阪神水道企業団からの受水分賦金	
		3 配水費	76,321	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	151,703	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	128,392	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	171,694	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	185,562	事業活動全般に関する管理に要する費用	
		8 減価償却費	424,007	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		96,119	
			1 支払利息及び企業債取扱諸費	69,245	企業債利息等
			2 消費税及び地方消費税	26,044	消費税及び地方消費税納付額
			3 雑支出	830	
		3 特別損失		11,500	
			1 固定資産売却損	10,000	
			2 過年度損益修正損	1,500	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			349,841	
	1 企 業 債		321,400	
		1 企 業 債	321,400	老朽管改良工事等企業債
	2 固 定 資 産 売 却 代 金		1,800	
		1 固 定 資 産 売 却 代 金	1,800	量水器等売却代金
	3 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
4 投 資 返 還 金		26,640		
	1 投 資 有 価 証 券	26,640	有価証券定時償還受入金	

支 出

款	項	目	予定額 (千円)	備 考
1 資本的支出			818,113	
	1 建設改良費		379,510	
		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	379,509	配水管改良工事等
	2 機器費		33,547	
		1 機械及び 装置費	33,547	量水器等購入費用
	3 企業債償還金		195,056	
		1 企業債償還金	195,056	企業債元金償還金
	4 投資金		200,000	
		1 投資金	200,000	有価証券等取得費用
	5 予備費		10,000	
		1 予備費	10,000	

平成30年度芦屋市水道事業予定キャッシュ・フロー計算書

(平成30年4月1日から平成31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	48,105
減価償却費	244,007
引当金の増減額 (△は減少)	55,993
長期前受金戻入額	△ 123,981
受取利息及び受取配当金	△ 1,285
支払利息	69,245
未収金の増減額 (△は増加)	△ 22,431
未払金の増減額 (△は減少)	38,082
その他特別利益	△ 119,100
その他	1,100
小計	369,735
利息及び配当金の受取額	1,285
利息の支払額	△ 69,245
負担金収入等	119,000
業務活動によるキャッシュ・フロー	420,775

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	△ 397,962
有形固定資産の売却による収入	1,800
有価証券の取得による支出	△ 200,000
有価証券の定時償還受入金による収入	26,640
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	△ 569,521

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	321,400
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	△ 195,056
財務活動によるキャッシュ・フロー	<u>126,344</u>
資金増加額（又は減少額）	△ 22,402
資金期首残高	1,044,964
資金期末残高	<u><u>1,022,562</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	賃 金	手 当	計	福 利 費	
本 年 度	損益勘定 支弁職定員	(3) 27	-	124,073	5,000	187,667	316,740	47,516	364,256
	資本勘定 支弁職定員	(0) 6	-	22,689	-	22,051	44,740	8,594	53,334
	合 計	(3) 33	-	146,762	5,000	209,718	361,480	56,110	417,590
前 年 度	損益勘定 支弁職定員	(3) 28	-	127,448	5,000	148,145	280,593	49,087	329,680
	資本勘定 支弁職定員	(0) 8	-	28,452	-	23,476	51,928	11,489	63,417
	合 計	(3) 36	-	155,900	5,000	171,621	332,521	60,576	393,097
比 較	損益勘定 支弁職定員	(0) △ 1	-	△ 3,375	0	39,522	36,147	△ 1,571	34,576
	資本勘定 支弁職定員	(0) △ 2	-	△ 5,763	-	△ 1,425	△ 7,188	△ 2,895	△ 10,083
	合 計	(0) △ 3	-	△ 9,138	0	38,097	28,959	△ 4,466	24,493

() 内は、外書きで短時間勤務職員数

(単位：千円)

手 当	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
の 内 訳	本 年 度	4,950	23,336	4,342	5,754	2,083	23,871	1,671
	前 年 度	5,400	24,774	5,265	6,316	2,372	24,303	1,748
	比 較	△ 450	△ 1,438	△ 923	△ 562	△ 289	△ 432	△ 77

手 当	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
の 内 訳	本 年 度	3,840	220	49,816	936	21,757	67,142
	前 年 度	5,254	245	47,204	1,994	20,892	25,854
	比 較	△ 1,414	△ 25	2,612	△ 1,058	865	41,288

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 △ 9,138	1 給与改定等に 伴う増減分	千円 162	人事院勧告に基づく 給料表改定	
		2 昇給に伴う 増加分	374	平均定昇率 1.06 %	
		3 その他の 増減分	△ 9,674	職員数の変動等に伴う もの	
手 当	38,097	1 給与改定等に 伴う増減分	1,315	人事院勧告に基づく 給与改定	
		2 その他の 増減分	36,782	職員の退職等に伴う 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30年1月1日現在	平 均 給 料 月 額	315,869	342,923
	平 均 給 与 月 額	405,113	512,669
	平 均 年 齢	42歳5月	45歳9月
平成29年1月1日現在	平 均 給 料 月 額	301,928	352,487
	平 均 給 与 月 額	415,697	544,880
	平 均 年 齢	40歳11月	46歳5月

短時間勤務職員を除く。

(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	155,600	155,600
大 学 卒	185,200	185,200

(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(%)
平成30年1月1日現在	5級			5級	1	3.8
	4級	2	20.0	4級	1	3.8
	特3級			特3級	2	7.7
	3級	5	50.0	3級	(3) 13	(11.6) 50.0
	2級	2	20.0	2級	4	15.4
	1級	1	10.0	1級	2	7.7
	計	10	100.0	計	(3) 23	(11.6) 88.4
平成29年1月1日現在	5級			5級	1	3.6
	4級	1	11.1	4級	2	7.1
	特3級			特3級	2	7.1
	3級	5	55.6	3級	(3) 14	(10.7) 50.0
	2級	2	22.2	2級	5	17.9
	1級	1	11.1	1級	1	3.6
	計	9	100.0	計	(3) 25	(10.7) 89.3

() 内は、外書きで短時間勤務職員数

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 主 技 師	主 事 補 主 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)	33	10	23
	昇給に係る 職 員 数 (B) (人)	21	8	13
	比率 (B) / (A) (%)	63.6	80.0	56.5
前 年 度	職 員 数 (A) (人)	34	9	25
	昇給に係る 職 員 数 (B) (人)	21	7	14
	比率 (B) / (A) (%)	61.8	77.8	56.0

短時間勤務職員を除く。

(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 (%)	1.83	0.00	2.51
支給対象職員の比率 (平成30年1月1日現在) (%)	27.78	0.00	38.46
支給対象職員1人当たり平均支給月額 (平成30年1月1日現在) (円)	21,453	0	21,453
代表的な特殊勤務手当の名称	交 替 制 勤 務 手 当 , 待 機 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	(1.075) 2.125	(1.225) 2.275	(2.300) 4.400	有
前 年 度	(1.050) 2.075	(1.200) 2.225	(2.250) 4.300	有
一般会計の制度	(1.075) 2.125	(1.225) 2.275	(2.300) 4.400	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30年度芦屋市水道事業予定貸借対照表

(平成31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		713,032	
	イ 建 物	781,602		
	減価償却累計額	<u>△ 149,757</u>	631,845	
	ウ 構 築 物	17,015,947		
	減価償却累計額	<u>△ 7,562,244</u>	9,453,703	
	エ 機 械 及 び 装 置	2,094,872		
	減価償却累計額	<u>△ 1,658,154</u>	436,718	
	オ 車 両 運 搬 具	24,972		
	減価償却累計額	<u>△ 21,352</u>	3,620	
	カ 工 具 器 具 及 び 備 品	119,642		
	減価償却累計額	<u>△ 74,346</u>	45,296	
	キ 建 設 仮 勘 定		<u>1</u>	
	有形固定資産合計		11,284,215	
(2)	投 資		<u>733,367</u>	
	固 定 資 産 合 計			12,017,582
2	流 動 資 産			
(1)	現 金 預 金		1,022,562	
(2)	未 収 金		80,821	
	貸倒引当金		<u>△ 15,571</u>	65,250
(3)	有 価 証 券		26,640	
(4)	貯 蔵 品		28,784	
(5)	その他流動資産		<u>500</u>	
	流 動 資 産 合 計			<u>1,143,736</u>
	資 産 合 計			<u>13,161,318</u>

負 債 の 部

1 固 定 負 債

(1) 建設改良企業債	4,861,548
(2) 退職給付引当金	273,776
(3) 修繕引当金	36,560

固定負債合計	5,171,884
--------	-----------

2 流 動 負 債

(1) 建設改良企業債	203,715
(2) 未払金	113,849
(3) 預り金	128,559
(4) 賞与引当金	21,757

流動負債合計	467,880
--------	---------

3 繰 延 収 益

(1) 長期前受金	5,789,491
(2) 収益化累計額	△ 3,401,098

繰延収益合計	2,388,393
--------	-----------

負債合計	8,028,157
------	-----------

資 本 の 部

1 資 本 金

4,518,160

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	430,261

資本剰余金合計	565,544
---------	---------

(2) 利 益 剰 余 金

ア 減債積立金	60,000
イ 当年度未処理欠損金	10,543

利益剰余金合計	49,457
---------	--------

剰余金合計	615,001
-------	---------

資本合計	5,133,161
------	-----------

負債資本合計	13,161,318
--------	------------

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 予定貸借対照表等関連

(1) 引当金の取崩し

退職給付引当金の取崩し

平成30年度において、退職手当として9,014千円を支給する見込みであるため、退職給付引当金9,014千円を取り崩している。

3 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。

4 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29年度芦屋市水道事業予定損益計算書

(平成29年4月1日から平成30年3月31日まで)

1 営業収益			(単位：千円)
(1) 給水収益	1,564,787		
(2) 受託工事収益	164,316		
(3) その他営業収益	<u>55,280</u>	1,784,383	
2 営業費用			
(1) 原水及び浄水費	252,725		
(2) 受水費	668,918		
(3) 配水費	79,509		
(4) 給水費	149,481		
(5) 受託工事費	172,297		
(6) 業務費	154,225		
(7) 総係費	146,453		
(8) 減価償却費	484,692		
(9) 資産減耗費	<u>1,000</u>	<u>2,109,300</u>	
営業損失			324,917
3 営業外収益			
(1) 分担金	55,033		
(2) 受取利息	164		
(3) 他会計補助金	11,856		
(4) 長期前受金戻入	124,015		
(5) 雑収益	<u>10,586</u>	201,654	
4 営業外費用			
(1) 支払利息及び 企業債取扱諸費	70,520		
(2) 雑支出	<u>928</u>	<u>71,448</u>	<u>130,206</u>
経常損失			194,711
5 特別利益			
(1) 固定資産売却益	90		

(2) 過年度損益修正益	800		
(3) その他特別利益	<u>139,062</u>	139,952	
6 特別損失			
(1) 過年度損益修正損	<u>2,037</u>	2,037	
7 予備費			
(1) 予備費	<u>1,852</u>	<u>1,852</u>	<u>136,063</u>
当年度純損失			58,648
前年度繰越利益剰余金			<u>0</u>
当年度未処理欠損金			<u><u>58,648</u></u>

平成 2 9 年度 芦屋市 水道事業 予定貸借対照表

(平成 3 0 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			713,032	
イ	建 物	781,602			
	減価償却累計額	<u>△ 136,018</u>		645,584	
ウ	構 築 物	16,653,916			
	減価償却累計額	<u>△ 7,236,019</u>		9,417,897	
エ	機 械 及 び 装 置	2,079,441			
	減価償却累計額	<u>△ 1,609,314</u>		470,127	
オ	車 両 運 搬 具	24,972			
	減価償却累計額	<u>△ 19,828</u>		5,144	
カ	工 具 器 具 及 び 備 品	119,642			
	減価償却累計額	<u>△ 58,367</u>		61,275	
キ	建 設 仮 勘 定			<u>1</u>	
	有形固定資産合計				11,313,060
(2)	投 資			<u>560,007</u>	
	固 定 資 産 合 計				11,873,067
2 流 動 資 産					
(1)	現 金 預 金			1,044,964	
(2)	未 収 金		58,390		
	貸 倒 引 当 金		<u>△ 18,571</u>	39,819	
(3)	有 価 証 券			26,640	
(4)	貯 蔵 品			28,784	
(5)	そ の 他 流 動 資 産			<u>500</u>	
	流 動 資 産 合 計				<u>1,140,707</u>
	資 産 合 計				<u><u>13,013,774</u></u>

負 債 の 部		
1	固 定 負 債	
	(1) 建設改良企業債	4,743,863
	(2) 退職給付引当金	215,648
	(3) 修繕引当金	36,560
	固定負債合計	4,996,071
2	流 動 負 債	
	(1) 建設改良企業債	195,056
	(2) 未払金	75,767
	(3) 預り金	128,559
	(4) 賞与引当金	20,892
	流動負債合計	420,274
3	繰 延 収 益	
	(1) 長期前受金	5,789,490
	(2) 収益化累計額	△ 3,277,117
	繰延収益合計	2,512,373
	負債合計	7,928,718
資 本 の 部		
1	資 本 金	4,518,160
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	430,261
	資本剰余金合計	565,544
	(2) 利益剰余金	
	ア 減債積立金	60,000
	イ 当年度未処理欠損金	58,648
	利益剰余金合計	1,352
	剰余金合計	566,896
	資本合計	5,085,056
	負債資本合計	13,013,774

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 予定貸借対照表等関連

(1) 引当金の取崩し

退職給付引当金の取崩し

平成29年度において、退職手当として44,838千円を支給する見込みであるため、退職給付引当金44,838千円を取り崩している。

3 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。

4 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。

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 定 額 (千 円)	備 考	
1	水道事業収益		2,338,703		
	1	営業収益	1,995,729		
		1	給水収益	1,815,725	水道料金収入
		2	受託工事収益	120,349	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	59,655	手数料, 下水道使用料徴収事務受託料及び消火栓維持管理負担金等
	2	営業外収益	223,874		
		1	分 担 金	65,105	新設, 増径給水引込分担金
		2	受取利息及び配当金	1,285	銀行預金利息等
		3	他会計補助金	22,833	
		4	長期前受金戻入	123,981	
		5	雑 収 益	10,670	
	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	予定額(千円)	備 考
水道事業収益		2,338,703	
営業収益		1,995,729	
給水収益		1,815,725	
	給水料金	1,815,725	<p><口径別基本料金></p> <p>φ13 5,457件 63,649,800</p> <p>φ20 37,360件 547,129,080</p> <p>φ25 7,520件 146,188,800</p> <p>φ40 231件 7,603,200</p> <p>φ50 81件 5,563,080</p> <p>φ75 28件 4,064,040</p> <p>φ100 3件 827,280</p> <p>φ150 1件 748,440</p> <p><従量料金></p> <p>0～10m³ 5,326,000</p> <p>11～20m³ 384,714,000</p> <p>21～30m³ 184,096,000</p> <p>31～40m³ 81,151,000</p> <p>41～50m³ 34,734,000</p> <p>51～100m³ 63,132,000</p> <p>101m³～ 270,771,000</p> <p>公衆浴場用 2,160,000</p> <p>臨時用 13,868,000</p> <p style="text-align: right;">計 1,815,725,720</p>
受託工事収益		120,349	
	修繕工事収入	1,080	漏水修繕 1,080,000
	その他工事収入	119,269	耐震性貯水槽 918,000
			民間受託工事 118,351,000
			計 119,269,000
その他営業収益		59,655	
	手数料	6,076	<p>設計審査手数料 1,725,000</p> <p>工事検査手数料 3,473,000</p> <p>立会及び断水手数料 803,000</p> <p>給水装置工事事業者の指定手数料 75,000</p> <p style="text-align: right;">計 6,076,000</p>
	雑収益	53,579	<p>下水道使用料徴収事務受託料 46,140,000</p> <p>消火栓維持管理負担金 7,439,000</p> <p style="text-align: right;">計 53,579,000</p>

款・項・目	節	予定額(千円)	備	考
営業外収益		223,874		
分 担 金		65,105		
	分 担 金	65,105	φ 1 3	5 件 345,600
			φ 2 0	1 8 0 件 34,020,000
			φ 2 5	5 0 件 16,038,000
			φ 4 0	2 件 1,982,880
			φ 5 0	1 件 1,706,400
			φ 1 3 から φ 2 0 へ	4 5 件 5,394,600
			φ 1 3 から φ 2 5 へ	4 件 1,006,560
			φ 2 0 から φ 2 5 へ	3 5 件 4,611,600
				計 65,105,640
受取利息及び配当金		1,285		
	預金利息	40	預金利息	40,000
	有価証券利息	1,245	有価証券利息	1,245,000
他会計補助金		22,833		
	他会計補助金	22,833	児童手当に要する経費	1,800,000
			退職金一般会計負担分	14,153,000
			その他	6,880,000
				計 22,833,000
長期前受金戻入		123,981		
	長期前受金戻入	123,981		
雑 収 益		10,670		
	不用品売却収益	10		
	その他雑収益	10,660	職員検診補助	220,000
			賃借料等	440,000
			落雷等保険金受入	10,000,000
				計 10,660,000
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	予定額（千円）	備 考
1	水道事業費用		2,266,319	
	1	営業費用	2,148,700	
		1	原水及び浄水費	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	阪神水道企業団からの受水分賦金
		3	配 水 費	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	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	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	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	事業活動全般に関する管理に要する費用
		8	減価償却費	有形固定資産に係る減価償却費
		9	資産減耗費	固定資産の除却損及びたな卸資産減耗費
	2	営業外費用	96,119	
		1	支払利息及び企業債取扱諸費	企業債利息等
		2	消費税及び地方消費税	消費税及び地方消費税納付額
		3	雑 支 出	
	3	特別損失	11,500	
		1	固定資産売却損	
		2	過年度損益修正損	過年度支出等
	4	予 備 費	10,000	
		1	予 備 費	

支 出 予 算 明 細 書

款・項・目	節	予定額(千円)	備 考
水道事業費用		2,266,319	
営業費用		2,148,700	
原水及び浄水費		308,960	
	給 料	34,594	職員給料 7名分 34,594,000
	手 当	34,810	扶養手当等 34,810,000
	賞与引当金繰入額	6,083	
	法定福利費	14,344	
	旅 費	10	普通旅費 10,000
	備消耗品費	1,980	事務用品等 1,980,000
	燃 料 費	450	ガソリン等 450,000
	光熱水費	3,450	電気代 750,000 下水道使用料 2,700,000 計 3,450,000
	印刷製本費	1	写真代 1,000
	通信運搬費	2,965	電話料 900,000 テレメーター 2,025,000 送料 40,000 計 2,965,000
	委 託 料	161,100	浄水場施設保守・点検等 72,767,000 水質検査委託 13,232,000 浄水場施設管理業務委託 64,970,000 浄水場警備委託 1,040,000 その他 9,091,000 計 161,100,000
	手 数 料	5	クリーニング 5,000
	賃 借 料	98	電柱共架料等 98,000
	修 繕 費	24,530	設備等修繕 8,640,000 計器等修繕 10,200,000 工具等修理 5,390,000 車両修繕 300,000 計 24,530,000
	工事請負費	12,200	浄水場内関連工事 12,200,000
	動 力 費	11,000	
	薬 品 費	1,320	次亜塩素酸ソーダ等 1,320,000
	負 担 金	20	水質検査 20,000
受 水 費		701,061	
	受 水 費	701,061	阪神水道受水 10,476,595 m ³ 701,061,000

款・項・目	節	予定額(千円)	備	考	
配水費		76,321			
	給料	19,099	職員給料 5名分	19,099,000	
	手当	12,621	扶養手当等	12,621,000	
	賞与引当金繰入額	3,444			
	法定福利費	6,577			
	旅費	15	普通旅費	15,000	
	備消耗品費	293	事務用品等	293,000	
	燃料費	100	ガソリン	100,000	
	光熱水費	10			
	印刷製本費	10	青写真等	10,000	
	通信運搬費	70	電話料	70,000	
	委託料		2,159	台帳修正業務等	497,000
				漏水調査等	1,400,000
				機器点検整備業務	262,000
		計		2,159,000	
	修繕費		24,442	漏水工事等	24,292,000
				車両修繕	150,000
		計		24,442,000	
	工事請負費		2,000	老朽管補修工事	2,000,000
	路面復旧費		4,391	漏水工事等	4,391,000
材料費		1,000			
補償費		10	工事補償費	10,000	
負担金		80	共同溝負担金	80,000	
給水費		151,703			
	給料	15,598	職員給料 4名分	15,598,000	
	手当	11,740	扶養手当等	11,740,000	
	賞与引当金繰入額	2,767			
	法定福利費	5,955			
	旅費	20	普通旅費	20,000	
	備消耗品費	1,679	事務用品等	1,679,000	
	燃料費	50	ガソリン	50,000	
	印刷製本費		212	青写真等	50,000
				給水装置管理用	162,000
		計		212,000	
	通信運搬費		32	電話料	32,000
	委託料		48,048	水道メーター取替業務	20,361,000
				メーター通水検査	290,000
その他調査業務				1,623,000	

款・項・目	節	予定額(千円)	備	考
			宿日直業務	25,774,000
			計	48,048,000
	修繕費	32,473	漏水工事	20,045,000
			水道メーター修理	12,228,000
			車両修繕	200,000
			計	32,473,000
	工事請負費	8,640	給水管改良工事	8,640,000
	路面復旧費	23,479	漏水工事	6,955,000
			給水管改良工事	4,320,000
			配水補助管布設工事	12,204,000
			計	23,479,000
	材料費	1,000		
	補償費	10	工事補償費	10,000
受託工事費		128,392		
	給料	2,747	職員給料 1名分	2,747,000
	手当	2,361	扶養手当等	2,361,000
	賞与引当金繰入額	490		
	法定福利費	1,092		
	旅費	5	普通旅費	5,000
	備消耗品費	20	事務用品等	20,000
	燃料費	200	ガソリン	200,000
	印刷製本費	15	青写真等	15,000
	通信運搬費	35	電話料	35,000
	委託料	1,836	耐震性貯水槽保守点検業務	1,836,000
	修繕費	1,230	漏水工事	1,080,000
			車両修繕	150,000
			計	1,230,000
	工事請負費	118,351	民間受託配水管整備工事	118,351,000
	補償費	10	工事補償費	10,000
業務費		171,694		
	給料	25,818	職員給料 7名分	25,818,000
	手当	17,210	扶養手当等	17,210,000
	賞与引当金繰入額	4,577		
	法定福利費	8,827		
	賃金	2,500	臨時的任用職員賃金	2,500,000
	旅費	50	普通旅費	50,000
	備消耗品費	1,966	事務用品等	1,966,000
	燃料費	10	ガソリン	10,000
	印刷製本費	2,312	納入通知書等	2,312,000

款・項・目	節	予定額(千円)	備	考
	通信運搬費	60	自動検針電話料等	60,000
	委託料	106,881	OA機器保守点検	6,850,000
			水道料金関連業務	95,806,000
			量水器関連業務	4,225,000
			計	106,881,000
	手数料	1,383	収納関係手数料	1,377,000
			その他	6,000
			計	1,383,000
	修繕費	100	車両修繕	100,000
総係費		185,562		
	給料	26,217	職員給料 6名分	26,217,000
	手当	20,026	扶養手当等	20,026,000
	賞与引当金繰入額	4,396		
	法定福利費	10,721		
	退職給付費	67,142		
	報酬	737		
	賃金	2,500	臨時的任用職員賃金	2,500,000
	旅費	1,308	普通旅費	500,000
			特別旅費	808,000
			計	1,308,000
	被服費	500	作業服等	500,000
	備消耗品費	2,600	事務用品等	2,600,000
	燃料費	30	ガソリン	30,000
	光熱水費	1,210		
	印刷製本費	1,000	帳票印刷	100,000
			PRパンフレット等	900,000
			計	1,000,000
	通信運搬費	8,050	郵便料	8,000,000
			電話料	50,000
			計	8,050,000
	委託料	15,953	ペットボトル水作製業務	2,000,000
			調査業務等	10,500,000
			OA機器保守点検	2,453,000
			その他	1,000,000
			計	15,953,000
	手数料	30	クリーニング等	30,000
	賃借料	7,818	庁舎使用料	4,000,000
			用地借上料	1,400,000
			複写機借上料	1,650,000

款・項・目	節	予定額(千円)	備 考
			その他 768,000
			計 7,818,000
	修繕費	600	車両修繕 100,000 その他 500,000
			計 600,000
	工事請負費	300	雑工事 300,000
	補償費	100	車両事故等補償 100,000
	研修費	1,625	専門研修 925,000 その他 700,000
			計 1,625,000
	交際費	90	
	食糧費	30	
	厚生費	910	成人病検診等 910,000
	補助交付金	1,459	互助会交付金 1,459,000
	会費負担金	590	日本水道協会会費 375,000 水道技術研究センター会費 150,000 その他 65,000
			計 590,000
	保険料	1,395	車両関係 610,000 工事関係 500,000 建物関係 150,000 その他 135,000
			計 1,395,000
	公課費	110	
	負担金	8,115	庁内LAN経費負担金 6,895,000 入札経費負担金 140,000 土木積算システム負担金 1,080,000
			計 8,115,000
減価償却費		424,007	
	有形固定資産減価償却費	424,007	建 物 13,739,000 構 築 物 327,725,000 機械及び装置 65,040,000 車両運搬具 1,524,000 工具器具及び備品 15,979,000
			計 424,007,000
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	予定額(千円)	備	考
営業外費用		96,119		
支払利息及び 企業債取扱諸費		69,245		
	企業債利息	69,245	財政融資資金	25,278,000
			地方公共団体金融機構	43,967,000
			計	69,245,000
消費税及び地方消費税		26,044		
	消費税及び地方消費税	26,044		
雑支出		830		
	その他雑支出	830		
特別損失		11,500		
固定資産売却損		10,000		
	固定資産売却損	10,000		
過年度損益修正損		1,500		
	過年度損益修正損	1,500		
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 資本的收入			349,841	
	1 企業債		321,400	
		1 企業債	321,400	老朽管改良工事等企業債
	2 固定資産売却代金		1,800	
		1 固定資産売却代金	1,800	量水器等売却代金
	3 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
	4 投資返還金		26,640	
1 投資有価証券		26,640	有価証券定時償還受入金	

支 出

款	項	目	予定額 (千円)	備 考	
1 資本の支出			818,113		
	1 建設改良費		379,510		
		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	379,509		配水管改良工事等
	2 機器費		33,547		
		1 機械及び装置費	33,547		量水器等購入費用
	3 企業債償還金		195,056		
		1 企業債償還金	195,056		企業債元金償還金
	4 投資金		200,000		
		1 投資金	200,000		有価証券等取得費用
5 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		818,113	
建設改良費		379,510	
第7期拡張費		1	
	工事請負費	1	
配水施設費		379,509	
	給 料	22,689	職員給料 6名分 22,689,000
	手 当	22,051	扶養手当等 22,051,000
	法定福利費	8,594	
	旅 費	70	普通旅費 70,000
	備消耗品費	300	事務用品等 300,000
	燃 料 費	60	ガソリン 60,000
	印刷製本費	100	青写真等 100,000
	通信運搬費	120	電話料 120,000
	委 託 料	18,000	設計業務 18,000,000
	修 繕 費	115	車両修繕 115,000
	工事請負費	229,530	配水管改良工事 219,530,000 配水池耐震化に伴う工事等 10,000,000 計 229,530,000
	路面復旧費	73,960	舗装復旧工事 73,960,000
	材 料 費	1,500	
	補 償 費	20	工事補償費 20,000
	負 担 金	2,400	工事負担金 2,400,000
機 器 費		33,547	
機械及び装置費		33,547	
	量水器費	31,977	水道メーター購入 31,977,000
	その他機装費	1,570	機器購入 1,570,000
企業債償還金		195,056	
企業債償還金		195,056	
	企業債償還金	195,056	財政融資資金 90,589,000 地方公共団体金融機構 104,467,000 計 195,056,000
投資金		200,000	
投資金		200,000	
	投資金	200,000	
予備費		10,000	
予備費		10,000	
	予備費	10,000	

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	34,594	19,099	15,598	2,747	25,818
手当	34,810	12,621	11,740	2,361	17,210
賞与引当金繰入額	6,083	3,444	2,767	490	4,577
法定福利費	14,344	6,577	5,955	1,092	8,827
退職給付費					
報酬					
賃金					2,500
旅費	10	15	20	5	50
報償費					
被服費					
備消耗品費	1,980	293	1,679	20	1,966
燃料費	450	100	50	200	10
光熱水費	3,450	10			
印刷製本費	1	10	212	15	2,312
通信運搬費	2,965	70	32	35	60
委託料	161,100	2,159	48,048	1,836	106,881
手数料	5				1,383
賃借料	98				
修繕費	24,530	24,442	32,473	1,230	100
工事請負費	12,200	2,000	8,640	118,351	
路面復旧費		4,391	23,479		
材料費		1,000	1,000		
補償費		10	10	10	
動力費	11,000				
薬品費	1,320				
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	20	80			
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	308,960	76,321	151,703	128,392	171,694

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	資 産 減 耗 費	消 費 税 及 び 地 方 消 費 税			
			雑 支 出			
26,217						124,073
20,026						98,768
4,396						21,757
10,721						47,516
67,142						67,142
737						737
2,500						5,000
1,308						1,408
500						500
2,600						8,538
30						840
1,210						4,670
1,000						3,550
8,050						11,212
15,953						335,977
30						1,418
7,818						7,916
600						83,375
300						141,491
						27,870
						2,000
100						130
						11,000
						1,320
1,625						1,625
90						90
30						30
910						910
1,459						1,459
590						590
1,395						1,395
110						110
8,115						8,215
	701,061					701,061
	424,007					424,007
	700					700
	300					300
			69,245			69,245
			26,044			26,044
			830			830
				10,000		10,000
				1,500		1,500
					10,000	10,000
185,562	1,126,068		96,119	11,500	10,000	2,266,319

資 本 的 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	予 備 費	
給料		22,689				22,689
手当		22,051				22,051
法定福利費		8,594				8,594
退職給付費						
報酬						
賃金						
旅費		70				70
報償費						
被服費						
備消耗品費		300				300
燃料費		60				60
光熱水費						
印刷製本費		100				100
通信運搬費		120				120
委託料		18,000				18,000
手数料						
賃借料						
修繕費		115				115
工事請負費	1	229,530				229,531
路面復旧費		73,960				73,960
材料費		1,500				1,500
補償費		20				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		2,400				2,400
雑費						
量水器費			31,977			31,977
その他機装費			1,570			1,570
車両運搬具費						
工具器具及び備品費						
企業債償還金				195,056		195,056
投資金				200,000		200,000
予備費				10,000		10,000
支出予算	1	379,509	33,547	405,056		818,113