

平成 3 1 年 度

芦屋市水道事業会計予算書

目 次

(予 算)

平成31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31年度芦屋市水道事業会計予算実施計画	8
平成31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31年度芦屋市水道事業予定貸借対照表	20
平成30年度芦屋市水道事業予定損益計算書	24
平成30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29号議案

平成31年度芦屋市水道事業会計予算

(総則)

第1条 平成31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	42,387戸
(2) 年間総配水量	10,409,000m ³
(3) 一日平均配水量	28,518m ³
(4) 主要な建設改良事業 配水施設費	448,888千円

(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	2,265,633千円
第1項 営業収益	1,936,274千円
第2項 営業外収益	210,259千円
第3項 特別利益	119,100千円

支 出

第1款 水道事業費用	2,125,359千円
第1項 営業費用	2,029,843千円
第2項 営業外費用	73,516千円
第3項 特別損失	12,000千円
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746,950千円は、損益勘定留保資金702,684千円及び当年度消費税及び地方消費税資本的収支調整額44,266千円で補填するものと

する。)

	収	入
第1款 資 本 的 収 入		426,491 千円
第1項 企 業 債		399,100 千円
第2項 固定資産売却代金		750 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		1,173,441 千円
第1項 建設改良費		448,889 千円
第2項 機 器 費		107,872 千円
第3項 企業債償還金		206,680 千円
第4項 投 資 金		400,000 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 399,100 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 | 328,687 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、17,537 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、36,910 千円と定める。

平成31年2月19日提出

芦屋市長 山中 健

平成 3 1 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			2,265,633	
	1 営業収益		1,936,274	
		1 給水収益	1,836,059	水道料金収入
		2 受託工事収益	38,743	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	61,472	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		210,259	
		1 分担金	65,707	新設, 増径給水引込分担金
		2 受取利息及び配当金	1,430	銀行預金利息等
		3 他会計補助金	17,537	
		4 長期前受金戻入	125,073	
		5 雑収益	512	
	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, 125, 359	
	1 営業費用		2, 029, 843	
		1 原 水 及 び 浄 水 費	310, 110	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	707, 332	阪神水道企業団からの受水分賦金
		3 配 水 費	70, 966	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	143, 166	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	48, 132	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	145, 930	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	164, 211	事業活動全般に関する管理に要する費用
		8 減 価 償 却 費	438, 996	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		73, 516	
		1 支 払 利 息 及 び 企 業 債 取 扱 諸 費	67, 790	企業債利息等
		2 消 費 税 及 び 地 方 消 費 税	5, 224	消費税及び地方消費税納付額
		3 雑 支 出	502	
	3 特別損失		12, 000	
		1 固 定 資 産 売 却 損	10, 000	
		2 過 年 度 損 益 修 正 損	2, 000	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			426,491	
	1 企 業 債		399,100	
		1 企 業 債	399,100	老朽管改良工事等企業債
	2 固 定 資 産 売 却 代 金		750	
		1 固 定 資 産 売 却 代 金	750	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			1,173,441	
	1 建設改良費		448,889	
		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	448,888	配水管改良工事等
	2 機器費		107,872	
		1 機械及び装置費	40,692	量水器等購入費用
		2 工具器具及び備品費	67,180	
	3 企業債償還金		206,680	
		1 企業債償還金	206,680	企業債元金償還金
	4 投資金		400,000	
		1 投資金	400,000	有価証券等取得費用
	5 予備費		10,000	
		1 予備費	10,000	

平成31年度芦屋市水道事業予定キャッシュ・フロー計算書

(平成31年4月1日から平成32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	96,500
減価償却費	438,996
引当金の増減額 (△は減少)	△ 34,817
長期前受金戻入額	△ 125,073
受取利息及び受取配当金	△ 1,430
支払利息	67,790
未収金の増減額 (△は増加)	86,718
未払金の増減額 (△は減少)	△ 228,158
その他特別利益	△ 119,100
その他	1,100
小計	182,526
利息及び配当金の受取額	1,430
利息の支払額	△ 67,790
負担金収入等	119,000
業務活動によるキャッシュ・フロー	235,166

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	△ 522,495
有形固定資産の売却による収入	750
有価証券の取得による支出	△ 400,000
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	△ 895,104

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	399,100
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	△ 206,680
財務活動によるキャッシュ・フロー	<u>192,420</u>
資金増加額（又は減少額）	△ 467,518
資金期首残高	1,760,263
資金期末残高	<u><u>1,292,745</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	(1) 26	-	111,556	7,500	120,747	239,803	41,381	281,184
	資本勘定 支弁職定員	(0) 5	-	20,317	-	19,589	39,906	7,597	47,503
	合 計	(1) 31	-	131,873	7,500	140,336	279,709	48,978	328,687
前 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
比 較	損益勘定 支弁職定員	(△2) △1	-	△12,517	2,500	△66,920	△76,937	△6,135	△83,072
	資本勘定 支弁職定員	(0) △1	-	△2,372	-	△2,462	△4,834	△997	△5,831
	合 計	(△2) △2	-	△14,889	2,500	△69,382	△81,771	△7,132	△88,903

() 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	4,068	21,048	4,387	5,001	2,016	17,394	1,323
	前 年 度	4,950	23,336	4,342	5,754	2,083	23,871	1,671
	比 較	△882	△2,288	45	△753	△67	△6,477	△348

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	4,356	116	42,647	840	19,696	17,444
	前 年 度	3,840	220	49,816	936	21,757	67,142
	比 較	516	△104	△7,169	△96	△2,061	△49,698

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 △ 14,889	1 給与改定等に 伴う増減分	千円 133	人事院勧告に基づく 給料表改定	
		2 昇給に伴う 増加分	325	平均定昇率 1.03 %	
		3 その他の 増減分	△ 15,347	職員数の変動等に伴う もの	
手 当	△ 69,382	1 給与改定等に 伴う増減分	1,176	人事院勧告に基づく 給与改定	
		2 その他の 増減分	△ 70,558	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31年1月1日現在	平 均 給 料 月 額	317,449	336,553
	平 均 給 与 月 額	419,502	497,534
	平 均 年 齢	43歳7月	47歳6月
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

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	156,700	156,700
大 学 卒	186,400	186,400

(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31年1月1日現在	5級			5級	1	4.3
	4級	2	22.2	4級	1	4.3
	特3級			特3級		
	3級	5	55.6	3級	(1) 15	(4.3) 65.3
	2級	1	11.1	2級	4	17.5
	1級	1	11.1	1級	1	4.3
	計	9	100.0	計	(1) 22	(4.3) 95.7
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

() 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)	31	9	22
	昇給に係る 職 員 数 (B) (人)	19	7	12
	比率 (B) / (A) (%)	61.3	77.8	54.5
前 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

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 (%)	1.90	0.00	2.62
支給対象職員の比率 (平成31年1月1日現在) (%)	18.75	0.00	26.09
支給対象職員1人当たり平均支給月額 (平成31年1月1日現在) (円)	33,250	0	33,250
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	(1.175) 2.225	(1.175) 2.225	(2.350) 4.450	有
前 年 度	(1.075) 2.125	(1.225) 2.275	(2.300) 4.400	有
一般会計の制度	(1.175) 2.225	(1.175) 2.225	(2.350) 4.450	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	24.586875	33.27075	47.709	47.709	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31年度芦屋市水道事業予定貸借対照表

(平成32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>△ 163,496</u>			618,106	
ウ	構築物	17,200,085				
	減価償却累計額	<u>△ 7,896,624</u>			9,303,461	
エ	機械及び装置	2,077,763				
	減価償却累計額	<u>△ 1,623,812</u>			453,951	
オ	車両運搬具	23,768				
	減価償却累計額	<u>△ 21,934</u>			1,834	
カ	工具器具及び備品	180,827				
	減価償却累計額	<u>△ 84,000</u>			96,827	
キ	建設仮勘定				<u>0</u>	
	有形固定資産合計				11,187,211	
(2)	投資				<u>1,080,087</u>	
	固定資産合計					12,267,298
2 流動資産						
(1)	現金預金				1,292,745	
(2)	未収金			77,858		
	貸倒引当金			<u>△ 14,239</u>	63,619	
(3)	有価証券				26,640	
(4)	貯蔵品				13,253	
(5)	その他流動資産				<u>500</u>	
	流動資産合計					<u>1,396,757</u>
	資産合計					<u>13,664,055</u>

負 債 の 部

1 固 定 負 債

(1) 建設改良企業債	4,934,518
(2) 退職給付引当金	255,897
(3) 修繕引当金	36,560

固定負債合計	5,226,975
--------	-----------

2 流 動 負 債

(1) 建設改良企業債	244,541
(2) 未払金	138,268
(3) 預り金	132,252
(4) 賞与引当金	19,696

流動負債合計	534,757
--------	---------

3 繰 延 収 益

(1) 長期前受金	5,834,687
(2) 収益化累計額	△ 3,526,176

繰延収益合計	2,308,511
--------	-----------

負債合計	8,070,243
------	-----------

資 本 の 部

1 資 本 金

4,536,787

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	255,056
イ 当年度未処分利益剰余金	236,425

利益剰余金合計	491,481
---------	---------

剰余金合計	1,057,025
-------	-----------

資本合計	5,593,812
------	-----------

負債資本合計	13,664,055
--------	------------

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31年度において、退職手当として47,206千円を支給する見込みであるため、退職給付引当金47,206千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30年度芦屋市水道事業予定損益計算書

(平成30年4月1日から平成31年3月31日まで)

1 営業収益			(単位：千円)
(1) 給水収益	1,681,227		
(2) 受託工事収益	111,435		
(3) その他営業収益	<u>56,238</u>	1,848,900	
2 営業費用			
(1) 原水及び浄水費	292,694		
(2) 受水費	649,130		
(3) 配水費	73,726		
(4) 給水費	143,085		
(5) 受託工事費	119,359		
(6) 業務費	163,242		
(7) 総係費	181,932		
(8) 減価償却費	424,007		
(9) 資産減耗費	<u>1,000</u>	<u>2,048,175</u>	
営業損失			199,275
3 営業外収益			
(1) 分担金	60,283		
(2) 受取利息	1,285		
(3) 他会計補助金	22,833		
(4) 長期前受金戻入	123,981		
(5) 雑収益	<u>10,622</u>	219,004	
4 営業外費用			
(1) 支払利息及び 企業債取扱諸費	69,245		
(2) 雑支出	<u>830</u>	<u>70,075</u>	<u>148,929</u>
経常損失			50,346
5 特別利益			
(1) 固定資産売却益	90		

(2) 過年度損益修正益	912		
(3) その他特別利益	<u>119,000</u>	120,002	
6 特別損失			
(1) 過年度損益修正損	<u>11,389</u>	11,389	
7 予備費			
(1) 予備費	<u>9,260</u>	<u>9,260</u>	<u>99,353</u>
当年度純利益			49,007
前年度繰越利益剰余金			<u>90,918</u>
当年度未処分利益剰余金			<u><u>139,925</u></u>

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	16,781,193				
	減価償却累計額	<u>△ 7,558,228</u>			9,222,965	
エ	機械及び装置	2,045,233				
	減価償却累計額	<u>△ 1,558,721</u>			486,512	
オ	車両運搬具	23,768				
	減価償却累計額	<u>△ 21,125</u>			2,643	
カ	工具器具及び備品	119,754				
	減価償却累計額	<u>△ 71,289</u>			48,465	
キ	建設仮勘定				<u>0</u>	
	有形固定資産合計					11,105,462
(2)	投資				<u>706,727</u>	
	固定資産合計					11,812,189
2 流動資産						
(1)	現金預金					1,760,263
(2)	未収金			164,576		
	貸倒引当金			<u>△ 17,239</u>		147,337
(3)	有価証券					26,640
(4)	貯蔵品					13,253
(5)	その他流動資産					<u>500</u>
	流動資産合計					<u>1,947,993</u>
	資産合計					<u>13,760,182</u>

負債の部		
1	固定負債	
(1)	建設改良企業債	4,779,959
(2)	退職給付引当金	285,653
(3)	修繕引当金	36,560
	固定負債合計	5,102,172
2	流動負債	
(1)	建設改良企業債	206,680
(2)	未払金	366,426
(3)	預り金	132,252
(4)	賞与引当金	21,757
	流動負債合計	727,115
3	繰延収益	
(1)	長期前受金	5,834,686
(2)	収益化累計額	△ 3,401,103
	繰延収益合計	2,433,583
	負債合計	8,262,870
資本の部		
1	資本金	4,536,787
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	255,056
イ	当年度未処分利益剰余金	139,925
	利益剰余金合計	394,981
	剰余金合計	960,525
	資本合計	5,497,312
	負債資本合計	13,760,182

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。

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	1 営業収益		2,265,633	
			1,936,274	
		1 給水収益	1,836,059	水道料金収入
		2 受託工事収益	38,743	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	61,472	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		210,259	
		1 分 担 金	65,707	新設, 増径給水引込分担金
		2 受取利息及び配当金	1,430	銀行預金利息等
		3 他会計補助金	17,537	
		4 長期前受金戻入	125,073	
		5 雑 収 益	512	
	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		2,265,633	
営業収益		1,936,274	
給水収益		1,836,059	
	給水料金	1,836,059	<口径別基本料金> φ13 5,029件 59,020,344 φ20 31,576件 465,278,675 φ25 7,563件 147,932,280 φ40 250件 8,280,400 φ50 90件 6,220,080 φ75 28件 4,089,344 φ100 3件 833,256 φ150 1件 753,712 <従量料金> 0～20m ³ 146,223,088 21～40m ³ 235,090,608 41～60m ³ 240,968,806 61～80m ³ 109,912,771 81～100m ³ 43,960,635 101～200m ³ 46,377,763 200m ³ ～ 303,853,865 公衆浴場用 1,264,047 臨時用 15,999,493 <div style="text-align: right;">計 1,836,059,167</div>
受託工事収益		38,743	
	修繕工事収入	1,200	漏水修繕 1,200,000
	その他工事収入	37,543	耐震性貯水槽 2,543,000 民間受託工事 35,000,000 <div style="text-align: right;">計 37,543,000</div>
その他営業収益		61,472	
	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 <div style="text-align: right;">計 6,076,000</div>
	雑収益	55,396	下水道使用料徴収事務受託料 45,889,000 消火栓維持管理負担金 9,507,000 <div style="text-align: right;">計 55,396,000</div>

款・項・目	節	予定額(千円)	備	考
営業外収益		210,259		
分 担 金		65,707		
	分 担 金	65,707	φ 1 3	5 件 349,000
			φ 2 0	1 8 0 件 34,335,000
			φ 2 5	5 0 件 16,186,000
			φ 4 0	2 件 2,001,000
			φ 5 0	1 件 1,722,000
			φ 1 3 から φ 2 0 へ	4 5 件 5,444,000
			φ 1 3 から φ 2 5 へ	4 件 1,016,000
			φ 2 0 から φ 2 5 へ	3 5 件 4,654,000
				計 65,707,000
受取利息及び配当金		1,430		
	預金利息	40	預金利息	40,000
	有価証券利息	1,390	有価証券利息	1,390,000
他会計補助金		17,537		
	他会計補助金	17,537	児童手当に要する経費	1,476,000
			退職金一般会計負担分	11,150,000
			その他	4,911,000
				計 17,537,000
長期前受金戻入		125,073		
	長期前受金戻入	125,073		
雑 収 益		512		
	不用品売却収益	10		
	その他雑収益	502	職員検診補助	210,000
			賃借料等	292,000
				計 502,000
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		2,125,359	
	1 営業費用		2,029,843	
		1 原水及び浄水費	310,110	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	707,332	阪神水道企業団からの受水分賦金
		3 配水費	70,966	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	143,166	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	48,132	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	145,930	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	164,211	事業活動全般に関する管理に要する費用
		8 減価償却費	438,996	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		73,516	
		1 支払利息及び企業債取扱諸費	67,790	企業債利息等
		2 消費税及び地方消費税	5,224	消費税及び地方消費税納付額
		3 雑支出	502	
	3 特別損失		12,000	
		1 固定資産売却損	10,000	
		2 過年度損益修正損	2,000	過年度支出等
	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
水道事業費用		2,125,359	
営業費用		2,029,843	
原水及び浄水費		310,110	
	給 料	36,936	職員給料 8名分 36,936,000
	手 当	36,216	扶養手当等 36,216,000
	賞与引当金繰入額	6,437	
	法定福利費	14,858	
	旅 費	10	普通旅費 10,000
	備消耗品費	2,026	事務用品等 2,026,000
	燃 料 費	550	ガソリン等 550,000
	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	2,962	電話料 880,000 テレメーター 2,025,000 送料 57,000 計 2,962,000
	委 託 料	156,358	浄水場施設保守・点検等 73,875,000 水質検査委託 13,402,000 浄水場施設管理業務委託 60,170,000 浄水場警備委託 1,051,000 その他 7,860,000 計 156,358,000
	手 数 料	5	クリーニング 5,000
	賃 借 料	99	電柱共架料等 99,000
	修 繕 費	33,224	設備等修繕 18,652,000 計器等修繕 9,000,000 工具等修理 5,220,000 車両修繕 352,000 計 33,224,000
	工事請負費	4,728	浄水場内関連工事 4,728,000
	動 力 費	11,000	
	薬 品 費	1,230	次亜塩素酸ソーダ等 1,230,000
	負 担 金	20	水質検査 20,000
受 水 費		707,332	
	受 水 費	707,332	阪神水道受水 10,505,465 m ³ 707,332,000

款・項・目	節	予定額(千円)	備	考
配水費		70,966		
	給料	15,105	職員給料 4名分	15,105,000
	手当	7,812	扶養手当等	7,812,000
	賞与引当金繰入額	2,635		
	法定福利費	4,792		
	旅費	15	普通旅費	15,000
	備消耗品費	309	事務用品等	309,000
	燃料費	104	ガソリン	104,000
	光熱水費	10		
	印刷製本費	10	青写真等	10,000
	通信運搬費	50	電話料	50,000
	委託料	7,719	漏水調査等	1,400,000
			機器点検整備業務	6,319,000
			計	7,719,000
	修繕費	22,532	漏水工事等	22,332,000
			車両修繕	200,000
			計	22,532,000
	工事請負費	4,500	老朽管補修工事	2,500,000
			ボックス調整工事	2,000,000
			計	4,500,000
路面復旧費	4,283	漏水工事等	4,283,000	
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		143,166		
	給料	15,709	職員給料 4名分	15,709,000
	手当	10,052	扶養手当等	10,052,000
	賞与引当金繰入額	2,711		
	法定福利費	5,485		
	旅費	20	普通旅費	20,000
	備消耗品費	1,204	事務用品等	1,204,000
	燃料費	50	ガソリン	50,000
	印刷製本費	195	青写真等	30,000
			給水装置管理用	165,000
			計	195,000
	通信運搬費	25	電話料	25,000
	委託料	53,671	水道メーター取替業務	22,527,000
メーター通水検査			296,000	
その他調査業務			3,321,000	

款・項・目	節	予定額(千円)	備	考
			宿日直業務	27,527,000
			計	53,671,000
	修繕費	31,071	漏水工事	17,956,000
			水道メーター修理	12,895,000
			車両修繕	220,000
			計	31,071,000
	工事請負費	4,400	給水管改良工事	4,400,000
	路面復旧費	17,563	漏水工事	7,883,000
			給水管改良工事	4,400,000
			配水補助管布設工事	5,280,000
			計	17,563,000
	材料費	1,000		
	補償費	10	工事補償費	10,000
受託工事費		48,132		
	給料	2,866	職員給料 1名分	2,866,000
	手当	2,200	扶養手当等	2,200,000
	賞与引当金繰入額	504		
	法定福利費	1,038		
	旅費	3	普通旅費	3,000
	備消耗品費	20	事務用品等	20,000
	燃料費	230	ガソリン	230,000
	印刷製本費	10	青写真等	10,000
	通信運搬費	35	電話料	35,000
	委託料	5,086	耐震性貯水槽保守点検業務	5,086,000
	修繕費	1,130	漏水工事	1,000,000
			車両修繕	130,000
			計	1,130,000
	工事請負費	35,000	民間受託配水管整備工事	35,000,000
	補償費	10	工事補償費	10,000
業務費		145,930		
	給料	15,725	職員給料 4名分	15,725,000
	手当	8,025	扶養手当等	8,025,000
	賞与引当金繰入額	2,781		
	法定福利費	4,930		
	賃金	5,000	臨時的任用職員賃金	5,000,000
	旅費	50	普通旅費	50,000
	備消耗品費	1,902	事務用品等	1,902,000
	燃料費	10	ガソリン	10,000
	印刷製本費	2,473	納入通知書等	2,743,000

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	103,478	OA機器保守点検	5,013,000
			水道料金関連業務	98,465,000
			計	103,478,000
	手数料	1,396	収納関係手数料	1,390,000
			その他	6,000
			計	1,396,000
	修繕費	100	車両修繕	100,000
総係費		164,211		
	給料	25,215	職員給料 6名分	25,215,000
	手当	19,302	扶養手当等	19,302,000
	賞与引当金繰入額	4,628		
	法定福利費	10,278		
	退職給付費	17,444		
	報酬	737		
	賃金	2,500	臨時的任用職員賃金	2,500,000
	旅費	2,028	普通旅費	500,000
			特別旅費	1,528,000
			計	2,028,000
	被服費	700	作業服等	700,000
	備消耗品費	2,710	事務用品等	2,710,000
	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	8,292	郵便料	7,800,000
			電話料	492,000
			計	8,292,000
	委託料	29,639	ペットボトル水作製業務等	830,000
			水道事業継続計画作成業務委託	12,527,000
			OA機器保守点検	2,018,000
			調査業務等	12,715,000
			その他	1,549,000
			計	29,639,000
	手数料	30	クリーニング等	30,000
	賃借料	8,598	庁舎使用料	4,500,000
			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	1,048,000
			計	8,598,000
	修繕費	10,600	車両修繕	100,000
			落雷事故等対応修繕	10,000,000
			その他	500,000
			計	10,600,000
	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	1,626	専門研修	926,000
			その他	700,000
			計	1,626,000
	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	1,314	互助会交付金	1,314,000
	会費負担金	1,338	日本水道協会会費	1,075,000
			水道技術研究センター会費	150,000
			その他	113,000
			計	1,338,000
	保険料	1,885	車両関係	600,000
			工事関係	500,000
			建物関係	150,000
			その他	635,000
			計	1,885,000
	公課費	110		
	負担金	11,567	庁内LAN経費負担金	9,719,000
			入札経費負担金	748,000
			土木積算システム負担金	1,100,000
			計	11,567,000
減価償却費		438,996		
	有形固定資産減価償却費	438,996	建 物	13,739,000
			構 築 物	339,896,000
			機械及び装置	71,841,000
			車両運搬具	809,000
			工具器具及び備品	12,711,000
			計	438,996,000
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		73,516		
支払利息及び 企業債取扱諸費		67,790		
	企業債利息	67,790	財政融資資金	23,207,000
			地方公共団体金融機構	44,583,000
			計	67,790,000
消費税及び地方消費税		5,224		
	消費税及び地方消費税	5,224		
雑支出		502		
	その他雑支出	502		
特別損失		12,000		
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		2,000		
	過年度損益修正損	2,000		
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			426,491	
	1 企業債		399,100	
		1 企業債	399,100	老朽管改良工事等企業債
	2 固定資産売却代金		750	
		1 固定資産売却代金	750	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			1,173,441	
	1 建設改良費		448,889	
		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	448,888	配水管改良工事等
	2 機器費		107,872	
		1 機械及び装置費	40,692	量水器等購入費用
		2 工具器具及び備品費	67,180	O A機器等購入
	3 企業債償還金		206,680	
		1 企業債償還金	206,680	企業債元金償還金
	4 投資金		400,000	
		1 投資金	400,000	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		1,173,441	
建設改良費		448,889	
第7期拡張費		1	
	工事請負費	1	
配水施設費		448,888	
	給 料	20,317	職員給料 5名分 20,317,000
	手 当	19,589	扶養手当等 19,589,000
	法定福利費	7,597	
	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	29,930	設計業務 29,930,000
	修 繕 費	115	車両修繕 115,000
	工事請負費	267,090	配水管改良工事 260,090,000 配水補助管改良工事 7,000,000 計 267,090,000
	路面復旧費	102,080	舗装復旧工事 102,080,000
	材 料 費	1,500	
	補 償 費	20	工事補償費 20,000
機 器 費		107,872	
機械及び装置費		40,692	
	量水器費	33,410	水道メーター購入 33,410,000
	その他機装費	7,282	機器購入 7,282,000
工具器具及び備品費		67,180	
	工具器具及び備品費	67,180	OA機器等 67,180,000
企業債償還金		206,680	
企業債償還金		206,680	
	企業債償還金	206,680	財政融資資金 76,127,000 地方公共団体金融機構 130,553,000 計 206,680,000
投資金		400,000	
投資金		400,000	
	投資金	400,000	
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	36,936	15,105	15,709	2,866	15,725
手当	36,216	7,812	10,052	2,200	8,025
賞与引当金繰入額	6,437	2,635	2,711	504	2,781
法定福利費	14,858	4,792	5,485	1,038	4,930
退職給付費					
報酬					
賃金					5,000
旅費	10	15	20	3	50
報償費					
被服費					
備消耗品費	2,026	309	1,204	20	1,902
燃 料 費	550	104	50	230	10
光熱水費	3,450	10			
印刷製本費	1	10	195	10	2,473
通信運搬費	2,962	50	25	35	60
委託料	156,358	7,719	53,671	5,086	103,478
手数料	5				1,396
賃借料	99				
修繕費	33,224	22,532	31,071	1,130	100
工事請負費	4,728	4,500	4,400	35,000	
路面復旧費		4,283	17,563		
材料費		1,000	1,000		
補償費		10	10	10	
動力費	11,000				
薬品費	1,230				
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	310,110	70,966	143,166	48,132	145,930

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			
25,215						111,556
19,302						83,607
4,628						19,696
10,278						41,381
17,444						17,444
737						737
2,500						7,500
2,028						2,126
700						700
2,710						8,171
30						974
1,210						4,670
1,000						3,689
8,292						11,424
29,639						355,951
30						1,431
8,598						8,697
10,600						98,657
300						48,928
						21,846
						2,000
100						130
						11,000
						1,230
1,626						1,626
90						90
30						30
910						910
1,314						1,314
1,338						1,338
1,885						1,885
110						110
11,567						11,667
	707,332					707,332
	438,996					438,996
	700					700
	300					300
			67,790			67,790
			5,224			5,224
			502			502
				10,000		10,000
				2,000		2,000
					10,000	10,000
164,211	1,147,328		73,516	12,000	10,000	2,125,359

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		20,317				20,317
手 当		19,589				19,589
法 定 福 利 費		7,597				7,597
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		29,930				29,930
手 数 料						
賃 借 料						
修 繕 費		115				115
工 事 請 負 費	1	267,090				267,091
路 面 復 旧 費		102,080				102,080
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 險 料						
公 課 費						
負 担 金						
雑 費						
量 水 器 費			33,410			33,410
そ の 他 機 装 費			7,282			7,282
車 両 運 搬 具 費						
工 具 器 具 及 び 備 品 費			67,180			67,180
企 業 債 償 還 金				206,680		206,680
投 資 金				400,000		400,000
予 備 費				10,000		10,000
支 出 予 算	1	448,888	107,872	616,680		1,173,441