

令和 3 年度

芦屋市水道事業会計予算書

目 次

(予 算)

令和3年度芦屋市水道事業会計予算	5
------------------	---

(予算に関する説明書)

令和3年度芦屋市水道事業会計予算実施計画	8
令和3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
債務負担行為に関する調書	20
令和3年度芦屋市水道事業予定貸借対照表	22
令和2年度芦屋市水道事業予定損益計算書	26
令和2年度芦屋市水道事業予定貸借対照表	28

(予算参考書)

収益的収入及び支出	35
資本的収入及び支出	46
水道事業費用予算明細書	50
資本的支出予算明細書	52

第29号議案

令和3年度芦屋市水道事業会計予算

(総則)

第1条 令和3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	42,721戸
(2) 年間総配水量	10,418,000m ³
(3) 一日平均配水量	28,542m ³
(4) 主要な建設改良事業 配水施設費	753,463千円

(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	2,451,698千円
第1項 営業収益	2,111,400千円
第2項 営業外収益	221,198千円
第3項 特別利益	119,100千円

支 出

第1款 水道事業費用	2,299,492千円
第1項 営業費用	2,213,025千円
第2項 営業外費用	64,287千円
第3項 特別損失	12,180千円
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532,728千円は、損益勘定留保資金457,616千円及び当年度消費税及び地方消費税資本的収支調整額75,112千円で補填するものと

する。)

	収	入
第1款 資 本 的 収 入		781,518 千円
第1項 企 業 債		668,500 千円
第2項 固定資産売却代金		500 千円
第3項 他会計負担金		85,852 千円
第4項 工事負担金		1 千円
第5項 投資返還金		26,665 千円
	支	出
第1款 資 本 的 支 出		1,314,246 千円
第1項 建設改良費		753,464 千円
第2項 機 器 費		175,439 千円
第3項 企業債償還金		275,343 千円
第4項 投 資 金		100,000 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 668,500 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。

(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 | 319,186 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、24,559 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、67,601 千円と定める。

令和3年2月16日提出

芦屋市長 伊藤 舞

令和3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			2,451,698	
	1 営業収益		2,111,400	
		1 給水収益	1,885,270	水道料金収入
		2 受託工事収益	171,177	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	54,953	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		221,198	
		1 分担金	66,311	新設, 増径給水引込分担金
		2 受取利息及び配当金	1,856	有価証券利息等
		3 他会計補助金	24,559	
		4 長期前受金戻入	127,902	
		5 雑収益	570	
	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	水利負担協定書に基づく負担金

支 出

款	項	目	予 定 額 (千円)	備 考
1 水道事業費用			2,299,492	
	1 営業費用		2,213,025	
		1 原水及び浄水費	320,158	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	691,695	阪神水道企業団からの受水分賦金
		3 配水費	69,705	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	185,243	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	179,896	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	153,240	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	171,715	事業活動全般に関する管理に要する費用
		8 減価償却費	440,373	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		64,287	
		1 支払利息及び企業債取扱諸費	63,530	企業債利息等
		2 消費税及び地方消費税	1	消費税及び地方消費税納付額
		3 雑支出	756	
	3 特別損失		12,180	
		1 固定資産売却損	10,130	
		2 過年度損益修正損	2,050	過年度支出等
	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			781,518	
	1 企 業 債		668,500	
		1 企 業 債	668,500	老朽管改良工事等企業債
	2 固 定 資 産 売 却 代 金		500	
		1 固 定 資 産 売 却 代 金	500	量水器等売却代金
	3 他 会 計 負 担 金		85,852	
		1 他 会 計 負 担 金	85,852	低区配水池耐震化事業に対する 一般会計繰入金
	4 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
	5 投 資 返 還 金		26,665	
		1 投 資 有 価 証 券	26,665	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			1,314,246	
	1 建設改良費		753,464	
		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	753,463	配水管改良工事等
	2 機器費		175,439	
		1 機械及び装置費	134,433	量水器等購入費用
		2 車両運搬具費	2,000	
		3 工具器具及び備品費	39,006	OA機器等購入費用
	3 企業債償還金		275,343	
		1 企業債償還金	275,343	企業債元金償還金
	4 投資金		100,000	
		1 投資金	100,000	有価証券等取得費用
	5 予備費		10,000	
		1 予備費	10,000	

令和3年度芦屋市水道事業予定キャッシュ・フロー計算書

(令和3年4月1日から令和4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	92,407
減価償却費	440,373
引当金の増減額 (△は減少)	7,241
長期前受金戻入額	△ 127,902
受取利息及び受取配当金	△ 1,856
支払利息	63,530
未収金の増減額 (△は増加)	△ 31,498
未払金の増減額 (△は減少)	17,012
その他特別利益	△ 119,100
その他	1,100
小計	341,307
利息及び配当金の受取額	1,856
利息の支払額	△ 63,530
負担金収入等	119,000
業務活動によるキャッシュ・フロー	398,633

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	△ 863,791
有形固定資産の売却による収入	500
有価証券の取得による支出	△ 100,000
有価証券の償還受入金による収入	26,665
補助金等による収入	85,853
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 850,773

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	668,500
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	△ 275,343
財務活動によるキャッシュ・フロー	<u>393,157</u>
資金増加額（又は減少額）	△ 58,983
資金期首残高	1,441,203
資金期末残高	<u><u>1,382,220</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		
本 年 度	-	(1) 33	6,468	124,372	140,720	271,560	47,626	319,186
前 年 度	-	35	6,196	131,838	135,987	274,021	49,611	323,632
比 較	-	(1) △ 2	272	△ 7,466	4,733	△ 2,461	△ 1,985	△ 4,446

() 内は、外書きで短時間勤務職員数（地方公務員法（昭和25年法律第261号）第28条の5第1項）

(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
		本 年 度	4,524	19,992	3,648	4,316	1,872	16,572
	前 年 度	3,948	21,024	3,672	4,497	2,027	16,738	1,668
	比 較	576	△ 1,032	△ 24	△ 181	△ 155	△ 166	△ 241

(単位：千円)

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 額	退 職 給 付 費
		本 年 度	4,356	100	39,357	3,115	19,882
	前 年 度	4,356	148	46,608	1,270	19,903	10,128
	比 較	0	△ 48	△ 7,251	1,845	△ 21	11,431

2 給料及び手当の増減額の明細

(単位：千円)

区 分	増減額	増減額の増減事由別内訳		説 明	備 考
給 料	△ 7,466	1 給与改定等に 伴う増減分	0	人事院勧告に基づく 給料表改定	
		2 昇給に伴う 増加分	394	平均定昇率 1.33 %	
		3 その他の 増減分	△ 7,860	職員構成の変動等に 伴うもの	
手 当	4,733	1 給与改定等に 伴う増減分	△ 518	人事院勧告に基づく 給与改定	
		2 増減分	5,251	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
令和3年1月1日現在	平 均 給 料 月 額	307,040	331,713
	平 均 給 与 月 額	415,611	476,077
	平 均 年 齢	45歳7月	47歳0月
令和2年1月1日現在	平 均 給 料 月 額	306,258	335,246
	平 均 給 与 月 額	411,237	484,686
	平 均 年 齢	44歳0月	47歳8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	157,300	157,300
大 学 卒	186,800	186,800

(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(%)
令和3年1月1日現在	5級			5級	1	4.5
	4級	2	22.2	4級	1	4.5
	特3級			特3級		
	3級	5	55.6	3級	(1) 14	(4.5) 63.7
	2級	1	11.1	2級	2	9.2
	1級	1	11.1	1級	3	13.6
	計	9	100.0	計	(1) 21	(4.5) 95.5
令和2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	15	65.3
	2級	1	11.1	2級	5	21.8
	1級	1	11.1	1級	1	4.3
	計	9	100.0	計	23	100.0

() 内は、外書きで短時間勤務職員数

(級別の基準となる職務)

区 分	5 級	4 級	特 3 級	3 級	2 級	1 級
一 般 行 政 職	部 長	課 長 主 幹	課 長 補 佐	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
本 年 度	職 員 数 (A) (人)	30	9	21
	昇給に係る 職 員 数 (B) (人)	19	7	12
	比率 (B) / (A) (%)	63.3	77.8	57.1
前 年 度	職 員 数 (A) (人)	32	9	23
	昇給に係る 職 員 数 (B) (人)	20	7	13
	比率 (B) / (A) (%)	62.5	77.8	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 (%)	1.84	0.00	2.46
支給対象職員の比率 (令和3年1月1日現在) (%)	19.35	0.00	27.27
支給対象職員1人当たり平均支給月額 (令和3年1月1日現在) (円)	29,517	0	29,517
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) 2.250	(1.175) 2.200	(2.350) 4.450	有
前 年 度	(1.175) 2.250	(1.175) 2.250	(2.350) 4.500	有
一般会計の制度	(1.175) 2.250	(1.175) 2.200	(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	-

債務負担行為に関する調書

(単位：千円)

事 項	限 度 額	前年度末までの支払 義務発生（見込）額		当該年度以降の支 払義務発生予定額		左 の 財 源 内 訳		
		期 間	金 額	期 間	金 額	国県支出金	企業債	その他
水道ビジョン 及び経営戦略 策定業務委託	20,240	令和2年度から		令和3年度まで	20,240			20,240
低区配水池 耐震化事業	434,490			令和3年度	434,490		348,600	85,890

令和3年度芦屋市水道事業予定貸借対照表

(令和4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>△ 190,973</u>			590,629	
ウ	構築物	18,592,134				
	減価償却累計額	<u>△ 8,617,042</u>			9,975,092	
エ	機械及び装置	2,140,558				
	減価償却累計額	<u>△ 1,660,091</u>			480,467	
オ	車両運搬具	24,662				
	減価償却累計額	<u>△ 21,701</u>			2,961	
カ	工具器具及び備品	180,432				
	減価償却累計額	<u>△ 57,040</u>			123,392	
キ	建設仮勘定				<u>0</u>	
	有形固定資産合計				11,885,573	
(2)	投資				<u>853,360</u>	
	固定資産合計					12,738,933
2 流動資産						
(1)	現金預金				1,382,220	
(2)	未収金			99,755		
	貸倒引当金			<u>△ 12,052</u>	87,703	
(3)	有価証券				26,665	
(4)	貯蔵品				10,592	
(5)	その他流動資産				<u>0</u>	
	流動資産合計					<u>1,507,180</u>
	資産合計					<u>14,246,113</u>

負 債 の 部

1 固 定 負 債

(1) 建設改良企業債	5,264,392
(2) 退職給付引当金	191,063
(3) 修繕引当金	36,560

固定負債合計	5,492,015
--------	-----------

2 流 動 負 債

(1) 建設改良企業債	305,413
(2) 未払金	136,704
(3) 預り金	56,497
(4) 賞与引当金	19,882

流動負債合計	518,496
--------	---------

3 繰 延 収 益

(1) 長期前受金	6,103,392
(2) 収益化累計額	△ 3,785,809

繰延収益合計	2,317,583
--------	-----------

負債合計	8,328,094
------	-----------

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	550,000
イ 当年度未処分利益剰余金	265,688

利益剰余金合計	815,688
---------	---------

剰余金合計	1,381,232
-------	-----------

資本合計	5,918,019
------	-----------

負債資本合計	14,246,113
--------	------------

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

令和3年度において、退職手当として7,734千円を支給する見込みであるため退職給付引当金7,734千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。

令和2年度芦屋市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) 給水収益	1,384,265		
(2) 受託工事収益	40,399		
(3) その他営業収益	<u>53,051</u>	1,477,715	
2 営業費用			
(1) 原水及び浄水費	298,861		
(2) 受水費	622,414		
(3) 配水費	69,606		
(4) 給水費	135,956		
(5) 受託工事費	49,460		
(6) 業務費	141,472		
(7) 総係費	132,711		
(8) 減価償却費	438,851		
(9) 資産減耗費	<u>1,000</u>	<u>1,890,331</u>	
営業損失			412,616
3 営業外収益			
(1) 分担金	60,283		
(2) 受取利息	1,417		
(3) 他会計補助金	30,658		
(4) 長期前受金戻入	127,902		
(5) 雑収益	<u>528</u>	220,788	
4 営業外費用			
(1) 支払利息及び 企業債取扱諸費	65,232		
(2) 雑支出	<u>658</u>	<u>65,890</u>	<u>154,898</u>
経常損失			257,718
5 特別利益			
(1) 固定資産売却益	90		

(2) 過年度損益修正益	9		
(3) その他特別利益	<u>119,000</u>	119,099	
6 特別損失			
(1) 過年度損益修正損	<u>11,994</u>	11,994	
7 予備費			
(1) 予備費	<u>9,091</u>	<u>9,091</u>	<u>98,014</u>
当年度純損失			159,704
前年度繰越利益剰余金			<u>332,985</u>
当年度未処分利益剰余金			<u><u>173,281</u></u>

令和 2 年度 芦屋市 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	713,032
	イ 建 物	781,602
	減価償却累計額	<u>△ 177,234</u> 604,368
	ウ 構 築 物	17,632,914
	減価償却累計額	<u>△ 8,255,405</u> 9,377,509
	エ 機 械 及 び 装 置	2,017,437
	減価償却累計額	<u>△ 1,620,652</u> 396,785
	オ 車 両 運 搬 具	22,843
	減価償却累計額	<u>△ 21,594</u> 1,249
	カ 工 具 器 具 及 び 備 品	144,972
	減価償却累計額	<u>△ 37,589</u> 107,383
	キ 建 設 仮 勘 定	<u>263,329</u>
	有形固定資産合計	11,463,655
(2)	投 資	<u>780,025</u>
	固 定 資 産 合 計	12,243,680
2	流 動 資 産	
(1)	現 金 預 金	1,441,203
(2)	未 収 金	68,257
	貸倒引当金	<u>△ 15,052</u> 53,205
(3)	有 価 証 券	26,665
(4)	貯 蔵 品	10,592
(5)	その他流動資産	<u>0</u>
	流 動 資 産 合 計	<u>1,531,665</u>
	資 産 合 計	<u><u>13,775,345</u></u>

負 債 の 部	
1 固 定 負 債	
(1) 建設改良企業債	4,901,305
(2) 退職給付引当金	177,238
(3) 修繕引当金	36,560
固定負債合計	5,115,103
2 流 動 負 債	
(1) 建設改良企業債	275,343
(2) 未払金	119,692
(3) 預り金	56,497
(4) 賞与引当金	23,466
流動負債合計	474,998
3 繰 延 収 益	
(1) 長期前受金	6,017,539
(2) 収益化累計額	△ 3,657,907
繰延収益合計	2,359,632
負債合計	7,949,733
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	550,000
イ 当年度未処分利益剰余金	173,281
利益剰余金合計	723,281
剰余金合計	1,288,825
資本合計	5,825,612
負債資本合計	13,775,345

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

令和2年度において、退職手当として57,120千円を支給する見込みであるため退職給付引当金57,120千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		2,451,698		
			2,111,400		
		1 給水収益	1,885,270	水道料金収入	
		2 受託工事収益	171,177	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	54,953	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			221,198	
		1 分 担 金	66,311	新設, 増径給水引込分担金	
		2 受取利息及び配当金	1,856	有価証券利息等	
		3 他会計補助金	24,559		
		4 長期前受金戻入	127,902		
		5 雑 収 益	570		
	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	水利負担協定書に基づく負担金	

収 入 予 算 明 細 書

款・項・目	節	予定額(千円)	備 考
水道事業収益		2,451,698	
営業収益		2,111,400	
給水収益		1,885,270	
	給水料金	1,885,270	<p><口径別基本料金></p> <p>φ13 4,685件 55,657,800</p> <p>φ20 31,836件 474,865,776</p> <p>φ25 7,657件 151,608,600</p> <p>φ40 521件 17,468,088</p> <p>φ50 236件 16,510,560</p> <p>φ75 71件 10,496,640</p> <p>φ100 10件 2,811,600</p> <p>φ150 1件 762,960</p> <p><従量料金></p> <p>0～20m³ 149,881,340</p> <p>21～40m³ 236,586,136</p> <p>41～60m³ 243,210,652</p> <p>61～80m³ 111,731,477</p> <p>81～100m³ 41,706,361</p> <p>101～200m³ 45,950,170</p> <p>201m³～ 308,997,179</p> <p>公衆浴場用 1,385,630</p> <p>臨時用 15,639,228</p> <p style="text-align: right;">計 1,885,270,197</p>
受託工事収益		171,177	
	修繕工事収入	1,200	漏水修繕 1,200,000
	その他工事収入	169,977	<p>耐震性貯水槽 1,477,000</p> <p>民間受託工事 168,500,000</p> <p style="text-align: right;">計 169,977,000</p>
その他営業収益		54,953	
	手数料	6,976	<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>立会手数料 803,000</p> <p>給水装置工事事業者の新規指定手数料 75,000</p> <p>給水装置工事事業者の指定更新手数料 720,000</p> <p>その他手数料 180,000</p> <p style="text-align: right;">計 6,976,000</p>
	雑収益	47,977	<p>下水道使用料徴収事務受託料 41,864,000</p> <p>消火栓維持管理負担金 6,113,000</p> <p style="text-align: right;">計 47,977,000</p>

款・項・目	節	予定額(千円)	備	考
営業外収益		221,198		
分 担 金		66,311		
	分 担 金	66,311	φ 1 3	5 件 352,000
			φ 2 0	1 8 0 件 34,650,000
			φ 2 5	5 0 件 16,335,000
			φ 4 0	2 件 2,019,600
			φ 5 0	1 件 1,738,000
			φ 1 3 から φ 2 0 へ	4 5 件 5,494,500
			φ 1 3 から φ 2 5 へ	4 件 1,025,200
			φ 2 0 から φ 2 5 へ	3 5 件 4,697,000
				計 66,311,300
受取利息及び配当金		1,856		
	預金利息	3	預金利息	3,000
	有価証券利息	1,853	有価証券利息	1,853,000
他会計補助金		24,559		
	他会計補助金	24,559	児童手当に要する経費	2,114,000
			退職金他会計負担分	13,362,000
			その他	9,083,000
				計 24,559,000
長期前受金戻入		127,902		
	長期前受金戻入	127,902		
雑 収 益		570		
	有価証券売却収益	0		
	不用品売却収益	10		
	その他雑収益	560	職員検診補助	206,000
			賃借料等	354,000
				計 560,000
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		2,299,492	
	1	営業費用	2,213,025	
		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	64,287	
		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	12,180	
		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		2,299,492	
営業費用		2,213,025	
原水及び浄水費		320,158	
	給 料	34,085	職員給料 8名分 34,085,000
	手 当	27,551	扶養手当等 27,551,000
	賞与引当金繰入額	6,369	
	法定福利費	13,076	
	旅 費	5	普通旅費 5,000
	備消耗品費	1,430	事務用品等 1,430,000
	燃 料 費	550	ガソリン等 550,000
	光熱水費	3,625	電気代 750,000 水道料金・下水道使用料 2,875,000 計 3,625,000
	印刷製本費	1	写真代 1,000
	通信運搬費	3,182	電話料 1,100,000 テレメーター 2,025,000 送料 57,000 計 3,182,000
	委 託 料	170,496	浄水場施設保守・点検等 76,856,000 水質検査委託 16,600,000 浄水場施設管理業務委託 72,290,000 浄水場警備委託 1,260,000 その他 3,490,000 計 170,496,000
	手 数 料	5	クリーニング 5,000
	賃 借 料	61	電柱共架料等 61,000
	修 繕 費	30,232	設備等修繕 12,940,000 計器等修繕 11,500,000 工具等修理 5,220,000 車両修繕 572,000 計 30,232,000
	工事請負費	17,240	浄水場内関連工事 17,240,000
	動 力 費	11,000	
	薬 品 費	1,230	次亜塩素酸ソーダ 1,230,000
	負 担 金	20	水質検査 20,000
受 水 費		691,695	
	受 水 費	691,695	阪神水道受水 固定費 591,852,000 変動費 99,843,000 計 691,695,000

款・項・目	節	予定額(千円)	備	考
配水費		69,705		
	給料	10,959	職員給料 3名分	10,959,000
	手当	5,003	扶養手当等	5,003,000
	賞与引当金繰入額	2,087		
	法定福利費	3,676		
	旅費	15	普通旅費	15,000
	備消耗品費	331	事務用品等	331,000
	燃料費	88	ガソリン	88,000
	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	7,411	漏水調査等	2,000,000
			機器点検整備業務	5,411,000
			計	7,411,000
	修繕費	29,565	漏水工事等	29,400,000
			車両修繕	165,000
			計	29,565,000
	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	4,910	漏水工事等	4,910,000	
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		185,243		
	給料	16,274	職員給料 4名分	16,274,000
	手当	9,894	扶養手当等	9,894,000
	賞与引当金繰入額	2,930		
	法定福利費	5,619		
	旅費	20	普通旅費	20,000
	備消耗品費	1,348	事務用品等	1,348,000
	燃料費	50	ガソリン	50,000
	印刷製本費	165	給水装置管理用	165,000
	通信運搬費	17	電話料	17,000
	委託料	80,186	水道メーター取替業務	43,112,000
			メーター通水検査	296,000
			その他調査業務	3,078,000

款・項・目	節	予定額(千円)	備	考
			宿日直業務	33,700,000
			計	80,186,000
	修繕費	44,260	漏水工事	23,170,000
			水道メーター修理	20,870,000
			車両修繕	220,000
			計	44,260,000
	工事請負費	4,400	給水管改良工事等	4,400,000
	路面復旧費	19,470	漏水工事	9,790,000
			給水管改良工事	4,400,000
			配水補助管布設工事	5,280,000
			計	19,470,000
	材料費	600		
	補償費	10	工事補償費	10,000
受託工事費		179,896		
	給料	3,061	職員給料 1名分	3,061,000
	手当	2,261	扶養手当等	2,261,000
	賞与引当金繰入額	550		
	法定福利費	1,133		
	旅費	3	普通旅費	3,000
	備消耗品費	50	事務用品等	50,000
	燃料費	200	ガソリン	200,000
	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	2,953	耐震性貯水槽保守点検業務等	2,953,000
	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	168,500	公共・民間受託配水管整備工事	168,500,000
	補償費	10	工事補償費	10,000
業務費		153,240		
	給料	15,675	職員給料 4名分	15,675,000
	手当	10,431	扶養手当等	10,431,000
	賞与引当金繰入額	2,944		
	法定福利費	6,330		
	報酬	4,164	会計年度任用職員報酬	4,164,000
	旅費	228	会計年度任用職員通勤費用等	228,000
	備消耗品費	1,630	事務用品等	1,630,000
	燃料費	10	ガソリン	10,000
	印刷製本費	2,539	納入通知書等	2,539,000

款・項・目	節	予定額(千円)	備	考
	通信運搬費	60	電話料	60,000
	委託料	106,874	OA機器保守点検	5,720,000
			水道料金関連業務	101,154,000
			計	106,874,000
	手数料	2,305	収納関係手数料	2,305,000
	修繕費	50	車両修繕	50,000
総係費		171,715		
	給料	25,277	職員給料 6名分	25,277,000
	手当	21,719	扶養手当等	21,719,000
	賞与引当金繰入額	5,002		
	法定福利費	10,473		
	退職給付費	21,559		
	報酬	3,873	会計年度任用職員報酬等	3,873,000
	旅費	2,110	普通旅費	500,000
			特別旅費	1,610,000
			計	2,110,000
	被服費	600	作業服等	600,000
	備消耗品費	3,115	事務用品等	3,115,000
	燃料費	30	ガソリン	30,000
	光熱水費	1,160		
	印刷製本費	800	帳票印刷	100,000
			PRパンフレット等	700,000
			計	800,000
	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	35,087	ペットボトル水作製業務等	700,000
			水道ビジョン及び経営戦略策定業務委託	20,240,000
			OA機器保守点検	2,738,000
			その他	11,409,000
			計	35,087,000
	手数料	30	クリーニング等	30,000
	賃借料	9,268	庁舎使用料	4,984,000
			用地借上料	1,400,000
			ドライミスト機材借上料	250,000

款・項・目	節	予定額(千円)	備	考
			その他	2,634,000
			計	9,268,000
	修繕費	10,570	車両修繕	70,000
			落雷事故等対応修繕	10,000,000
			その他	500,000
			計	10,570,000
	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	1,667	専門研修	967,000
			その他	700,000
			計	1,667,000
	交際費	90		
	食糧費	50		
	厚生費	850	成人病検診等	850,000
	補助交付金	1,240	互助会交付金	1,240,000
	会費負担金	1,440	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	215,000
			計	1,440,000
	保険料	1,852	車両関係	600,000
			工事関係	500,000
			建物関係	150,000
			その他	602,000
			計	1,852,000
	公課費	111		
	負担金	5,050	庁内LAN経費負担金	3,158,000
			入札経費負担金	792,000
			土木積算システム負担金	1,100,000
			計	5,050,000
減価償却費		440,373		
	有形固定資産減価償却費	440,373	建 物	13,739,000
			構 築 物	363,137,000
			機械及び装置	43,939,000
			車両運搬具	107,000
			工具器具及び備品	19,451,000
			計	440,373,000
資産減耗費		1,000		
	固定資産除却費	700	構築物等撤去	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		64,287	
支払利息及び 企業債取扱諸費		63,530	
	企業債利息	63,530	財政融資資金 20,141,000 地方公共団体金融機構 43,389,000 計 63,530,000
消費税及び地方消費税		1	
	消費税及び地方消費税	1	
雑 支 出		756	
	その他雑支出	756	
特別損失		12,180	
固定資産売却損		10,130	
	固定資産売却損	10,130	
過年度損益修正損		2,050	
	過年度損益修正損	2,050	
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		781,518	
	1	企業債	668,500	
		1 企業債	668,500	老朽管改良工事等企業債
	2	固定資産売却代金	500	
		1 固定資産売却代金	500	量水器等売却代金
	3	他会計負担金	85,852	
		1 他会計負担金	85,852	低区配水池耐震化事業に対する一般会計繰入金
	4	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
	5	投資返還金	26,665	
		1 投資有価証券	26,665	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			1,314,246			
	1 建設改良費		753,464			
		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	753,463		配水管改良工事等	
	2 機器費			175,439		
		1 機械及び装置費		134,433		量水器等購入費用
		2 車両運搬具費		2,000		
		3 工具器具及び備品費		39,006		OA機器等購入
	3 企業債償還金			275,343		
		1 企業債償還金		275,343		企業債元金償還金
	4 投資金			100,000		
		1 投資金		100,000		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		1,314,246	
建設改良費		753,464	
第7期拡張費		1	
	工事請負費	1	
配水施設費		753,463	
	給料	19,041	職員給料 5名分 19,041,000
	手当	22,420	扶養手当等 22,420,000
	法定福利費	7,319	
	旅費	70	普通旅費 70,000
	備消耗品費	352	事務用品等 352,000
	燃料費	100	ガソリン 100,000
	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	15,610	設計業務 15,610,000
	修繕費	115	車両修繕 115,000
	工事請負費	647,596	配水管改良工事 213,106,000 低区配水池耐震化事業 434,490,000 計 647,596,000
	路面復旧費	39,600	舗装復旧工事 39,600,000
	材料費	1,000	
	補償費	20	工事補償費 20,000
機器費		175,439	
機械及び装置費		134,433	
	量水器費	65,001	水道メーター購入 65,001,000
	その他機装費	69,432	浄水場設備 69,432,000
車両運搬具費		2,000	
	車両運搬具費	2,000	2,000,000
工具器具及び備品費		39,006	
	工具器具及び備品費	39,006	OA機器等 39,006,000
企業債償還金		275,343	
企業債償還金		275,343	
	企業債償還金	275,343	財政融資資金 79,194,000 地方公共団体金融機構 196,149,000 計 275,343,000
投資金		100,000	
投資金		100,000	
	投資金	100,000	
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	34,085	10,959	16,274	3,061	15,675
手当	27,551	5,003	9,894	2,261	10,431
賞与引当金繰入額	6,369	2,087	2,930	550	2,944
法定福利費	13,076	3,676	5,619	1,133	6,330
退職給付費					
報酬					4,164
賃金					
旅費	5	15	20	3	228
報償費					
被服費					
備消耗品費	1,430	331	1,348	50	1,630
燃料費	550	88	50	200	10
光熱水費	3,625	10			
印刷製本費	1	10	165	10	2,539
通信運搬費	3,182	50	17	35	60
委託料	170,496	7,411	80,186	2,953	106,874
手数料	5				2,305
賃借料	61				
修繕費	30,232	29,565	44,260	1,130	50
工事請負費	17,240	4,500	4,400	168,500	
路面復旧費		4,910	19,470		
材料費		1,000	600		
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	320,158	69,705	185,243	179,896	153,240

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			
25,277						105,331
21,719						76,859
5,002						19,882
10,473						40,307
21,559						21,559
3,873						8,037
2,110						2,381
600						600
3,115						7,904
30						928
1,160						4,795
800						3,525
8,292						11,636
35,087						403,007
30						2,340
9,268						9,329
10,570						115,807
300						194,940
						24,380
						1,600
100						130
						11,000
						1,230
1,667						1,667
90						90
50						50
850						850
1,240						1,240
1,440						1,440
1,852						1,852
111						111
5,050						5,150
	691,695					691,695
	440,373					440,373
	700					700
	300					300
			63,530			63,530
			1			1
			756			756
				10,130		10,130
				2,050		2,050
					10,000	10,000
171,715	1,133,068		64,287	12,180	10,000	2,299,492

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		19,041				19,041
手当		22,420				22,420
法定福利費		7,319				7,319
退職給付費						
報酬						
賃金						
旅費		70				70
報償費						
被服費						
備消耗品費		352				352
燃料費		100				100
光熱水費						
印刷製本費		100				100
通信運搬費		120				120
委託料		15,610				15,610
手数料						
賃借料						
修繕費		115				115
工事請負費	1	647,596				647,597
路面復旧費		39,600				39,600
材料費		1,000				1,000
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						
雑費						
量水器費			65,001			65,001
その他機装費			69,432			69,432
車両運搬具費			2,000			2,000
工具器具及び備品費			39,006			39,006
企業債償還金				275,343		275,343
投資金				100,000		100,000
予備費				10,000		10,000
支出予算	1	753,463	175,439	385,343		1,314,246

