

第40号議案

平成27年度芦屋市水道事業会計予算

(総則)

第1条 平成27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	43,451戸
(2) 年間総配水量	11,561,000m <sup>3</sup>
(3) 一日平均配水量	31,674m <sup>3</sup>
(4) 主要な建設改良事業	
ア 第7期拡張費	30,553千円
イ 配水施設費	550,990千円

(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	2,450,854千円
第1項 営業収益	2,069,178千円
第2項 営業外収益	262,576千円
第3項 特別利益	119,100千円
支 出	
第1款 水道事業費用	2,191,295千円
第1項 営業費用	2,077,780千円
第2項 営業外費用	107,275千円
第3項 特別損失	4,240千円
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 442,427千円は、損益勘定留保資金 395,303千円及

び当年度消費税及び地方消費税資本的収支調整額 47,124 千円で補填するものとする。)

収 入	
第1款 資本的収入	611,610 千円
第1項 企業債	504,400 千円
第2項 固定資産売却代金	1,000 千円
第3項 工事負担金	6,210 千円
第4項 投資返還金	100,000 千円
支 出	
第1款 資本的支出	1,054,037 千円
第1項 建設改良費	581,543 千円
第2項 機器費	147,657 千円
第3項 企業債償還金	224,837 千円
第4項 投資金	100,000 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 504,400 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。

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 427,510 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、66,275 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、71,622 千円と定める。

平成27年2月17日提出

芦屋市長 山中 健

平成 27 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			2,450,854	
	1 営業収益		2,069,178	
		1 給水収益	1,941,395	水道料金収入
		2 受託工事収益	56,021	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	71,762	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		262,576	
		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	875	銀行預金利息等
		3 他会計補助金	66,275	
		4 長期前受金戻入	125,407	
		5 雑収益	10,584	
	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			2,191,295		
	1 営業費用		2,077,780		
		1 原水及び浄水費	273,580	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	63,813	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	140,193	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	56,758	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	183,013	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	161,957	事業活動全般に関する管理に要する費用	
		8 減価償却費	470,955	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		107,275	
			1 支払利息及び企業債取扱諸費	89,376	企業債利息等
			2 消費税及び地方消費税	17,021	消費税及び地方消費税納付額
			3 雑支出	878	
		3 特別損失		4,240	
			1 過年度損益修正損	4,240	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			611,610	
	1 企 業 債		504,400	
		1 企 業 債	504,400	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 工 事 負 担 金		6,210	
		1 工 事 負 担 金	6,210	南芦屋浜地区配水管布設工事負担金等
	4 投 資 返 還 金		100,000	
1 投 資 有 価 証 券		100,000	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			1,054,037	
	1 建設改良費		581,543	
		1 第7期拡張費	30,553	南芦屋浜地区配水管布設工事等
		2 配水施設費	550,990	配水管改良工事
	2 機器費		147,657	
		1 機械及び装置費	91,655	量水器等購入費用
		2 車両運搬具費	2,650	
		3 工具器具及び備品費	53,352	
	3 企業債償還金		224,837	
		1 企業債償還金	224,837	企業債元金償還金
	4 投資金		100,000	
		1 投資金	100,000	

平成27年度芦屋市水道事業予定キャッシュ・フロー計算書

(平成27年4月1日から平成28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	213,300
減価償却費	470,955
引当金の増減額 (△は減少)	1,838
長期前受金戻入額	△ 125,407
受取利息及び受取配当金	△ 875
支払利息	89,376
その他特別利益	△ 119,100
未収金の増減額 (△は増加)	△ 16,629
未払金の増減額 (△は減少)	△ 195,407
その他	1,000
小計	319,051
利息及び配当金の受取額	875
利息の支払額	△ 89,376
負担金収入等	119,100
業務活動によるキャッシュ・フロー	349,650

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	△ 681,616
有形固定資産の売却による収入	1,000
補助金等による収入	5,750
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 674,866



### 3 財務活動によるキャッシュ・フロー

企業債による収入	504,400
企業債の償還による支出	△ 224,837
財務活動によるキャッシュ・フロー	<u>279,563</u>
資金増加額（又は減少額）	△ 45,653
資金期首残高	1,090,689
資金期末残高	<u><u>1,045,036</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	-	(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
前 年 度	損益勘定支弁職員	-	(3) 33	-	154,325	160,702	315,027	52,858	367,885
	資本勘定支弁職員	-	(0) 9	-	36,664	30,290	66,954	12,619	79,573
	合 計	-	(3) 42	-	190,989	190,992	381,981	65,477	447,458
比 較	損益勘定支弁職員	-	(△1) 0	-	△ 5,977	△ 20,622	△ 26,599	△ 2,380	△ 28,979
	資本勘定支弁職員	-	(1) △ 1	-	1,493	6,237	7,730	1,301	9,031
	合 計	-	(0) △ 1	-	△ 4,484	△ 14,385	△ 18,869	△ 1,079	△ 19,948

( ) 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	休 日 勤 務 手 当
							勤 務 手 当	
当 年 度		5,688	30,311	5,817	8,306	2,312	25,957	1,626
前 年 度		6,684	29,177	6,603	8,839	2,414	25,042	1,395
比 較		△ 996	1,134	△ 786	△ 533	△ 102	915	231

手 当 の 内 訳	区 分	管 理 職 手 当	管 理 職 員	期 末 勤 勉 手 当	児 童 手 当	賞 与 引 当 金 額	退 職 給 付 費
			特 別 勤 務 手 当			繰 上 引 入	
当 年 度		11,873	454	59,686	1,080	23,497	0
前 年 度		12,974	442	54,807	2,088	24,166	16,361
比 較		△ 1,101	12	4,879	△ 1,008	△ 669	△ 16,361

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 △ 4,484	1 給与改定等に 伴う増減分	千円 △ 1,051	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	540	平成28年1月 昇給分	平均昇給率 1.40 %
		3 その他の 増減分	△ 3,973	職員数の変動等 に伴うもの	
職員 手当等	△ 14,385	1 給与改定等に 伴う増減分	4,824	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, 地域手当の改定 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	△ 19,209	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
平成26年1月1日現在	平 均 給 料 月 額	367,481	339,542
	平 均 給 与 月 額	493,103	521,860
	平 均 年 齢	49歳10月	45歳7月

#### (2) 初任給

(単位 円)

区 分	事 務 ・ 技 術 職	一 般 会 計 の 制 度	
		行 政 職	技 能 労 務 職
高 校 卒	151,100	151,100	149,000
大 学 卒	181,100	181,100	

(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%
平成26年1月1日現在	5級	1人	7.7%	5級		
	特4級			特4級		
	4級	2人	15.4%	4級	2人	6.7%
	特3級	3人	23.1%	特3級	5人	16.7%
	3級	4人	30.7%	3級	14人	46.6%
	2級	( 1) 1人	( 7.7%) 7.7%	2級	( 2) 4人	( 6.7%) 13.3%
	1級	1人	7.7%	1級	3人	10.0%
	計	( 1) 12人	( 7.7%) 92.3%	計	( 2) 28人	( 6.7%) 93.3%

( ) 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 主席主査 主席主任	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
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	27	6	21
		2号給	8	3	5
	比率 (B) / (A) (%)		92.1%	81.8%	96.3%
前 年 度	職 員 数 (A) (人)		40	12	28
	普通昇給に係る 職 員 数 (B) (人)	4号給	31	8	23
		2号給	9	4	5
	比率 (B) / (A) (%)		100.0%	100.0%	100.0%

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 (%)	1.76	0.00	2.51
支給対象職員の比率 (平成27年1月1日現在) (%)	23.68	0.00	33.33
支給対象職員1人当たり平均支給月額 (平成27年1月1日現在) (円)	25,877	0	25,877
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	( 1.000 ) 1.975	( 1.150 ) 2.125	( 2.15 ) 4.10	有
前 年 度	( 0.975 ) 1.90	( 1.125 ) 2.05	( 2.10 ) 3.95	有
一般会計の制度	( 1.000 ) 1.975	( 1.150 ) 2.125	( 2.15 ) 4.10	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27年度芦屋市水道事業予定貸借対照表（当年度分）

（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	319,379			
減価償却累計額	<u>109,128</u>	210,251		
ウ 構 築 物	16,302,385			
減価償却累計額	<u>6,628,166</u>	9,674,219		
エ 機 械 及 び 装 置	2,425,387			
減価償却累計額	<u>1,816,901</u>	608,486		
オ 車 両 運 搬 具	28,248			
減価償却累計額	<u>16,873</u>	11,375		
カ 工 具 器 具 及 び 備 品	138,779			
減価償却累計額	<u>31,190</u>	107,589		
キ 建 設 仮 勘 定		<u>85,349</u>		
有形固定資産合計			11,410,301	
(2) 投 資			<u>99,980</u>	
固定資産合計				11,510,281

2 流 動 資 産

(1) 現 金 預 金	1,045,036
(2) 未 収 金	85,252
貸 倒 引 当 金	△ 26,624
(3) 有 価 証 券	100,000
(4) 貯 蔵 品	29,844
(5) その他流動資産	<u>500</u>



流動資産合計	1,234,008
資産合計	<u>12,744,289</u>

負債の部

1 固定負債

(1) 建設改良企業債	4,472,864
(2) 災害企業債	0
(3) 退職給付引当金	334,128
(4) 修繕引当金	<u>36,559</u>

固定負債合計	4,843,551
--------	-----------

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	113,551
(4) 預り金	128,940
(5) 賞与引当金	<u>23,497</u>

流動負債合計	427,135
--------	---------

3 繰延収益

(1) 長期前受金	5,886,643
(2) 収益化累計額	<u>△ 3,199,414</u>

繰延収益合計	<u>2,687,229</u>
--------	------------------

負債合計	7,957,915
------	-----------

資本の部

1 資本金

1,692,384

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	69,056

工事負担金	430,261	
資本剰余金合計		532,117
(2) 利益剰余金		
ア 当年度未処分利益剰余金	2,561,873	
利益剰余金合計		2,561,873
剰余金合計		3,093,990
資本合計		4,786,374
負債資本合計		12,744,289

## 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。）

(7) 減価償却の方法 定額法による。

(i) 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26年度芦屋市水道事業予定損益計算書（前年度分）

（平成26年4月1日から平成27年3月31日まで）

	千円	千円	千円
1 営業収益			
(1) 給水収益	1,778,550		
(2) 受託工事収益	29,700		
(3) その他営業収益	<u>62,289</u>	1,870,539	
2 営業費用			
(1) 原水及び浄水費	260,399		
(2) 受水費	654,009		
(3) 配水費	65,714		
(4) 給水費	144,263		
(5) 受託工事費	32,851		
(6) 業務費	180,843		
(7) 総係費	192,117		
(8) 減価償却費	558,358		
(9) 資産減耗費	<u>1,000</u>	<u>2,089,554</u>	
営業損失			219,015
3 営業外収益			
(1) 分担金	50,000		
(2) 受取利息	2,397		
(3) 他会計補助金	22,244		
(4) 長期前受金戻入	124,701		
(5) 雑収益	<u>10,538</u>	209,880	
4 営業外費用			
(1) 支払利息及び 企業債取扱諸費	73,069		
(2) 雑支出	<u>10</u>	<u>73,079</u>	<u>136,801</u>
経常損失			82,214
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	1,852		
(2) その他特別損失	<u>347,531</u>	349,383	
7 予備費			
(1) 予備費	<u>1,852</u>	<u>1,852</u>	<u>△ 232,135</u>
当年度純損失			314,349
前年度繰越欠損金			286,384
その他未処分利益剰余金変動額			<u>2,949,306</u>
当年度未処分利益剰余金			<u><u>2,348,573</u></u>

平成26年度芦屋市水道事業予定貸借対照表（前年度分）

（平成27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	319,379			
減価償却累計額	<u>103,709</u>	215,670		
ウ 構 築 物	15,790,094			
減価償却累計額	<u>6,336,298</u>	9,453,796		
エ 機 械 及 び 装 置	2,350,521			
減価償却累計額	<u>1,666,452</u>	684,069		
オ 車 両 運 搬 具	25,794			
減価償却累計額	<u>13,933</u>	11,861		
カ 工 具 器 具 及 び 備 品	89,379			
減価償却累計額	<u>21,411</u>	67,968		
キ 建 設 仮 勘 定		<u>55,244</u>		
有形固定資産合計			11,201,640	

(2) 投 資

99,980

固 定 資 産 合 計

11,301,620

2 流 動 資 産

(1) 現 金 預 金	1,090,689
(2) 未 収 金	68,623
貸 倒 引 当 金	△ 24,117
(3) 有 価 証 券	100,000
(4) 貯 蔵 品	29,844
(5) その他流動資産	<u>500</u>

流動資産合計	1,265,539
資産合計	<u>12,567,159</u>

負債の部

1 固定負債

(1) 建設改良企業債	4,129,436
(2) 災害企業債	177
(3) 退職給付引当金	334,128
(4) 修繕引当金	<u>36,559</u>

固定負債合計	4,500,300
--------	-----------

2 流動負債

(1) 建設改良企業債	224,663
(2) 災害企業債	172
(3) 未払金	308,958
(4) 預り金	128,940
(5) 賞与引当金	<u>24,166</u>

流動負債合計	686,899
--------	---------

3 繰延収益

(1) 長期前受金	5,880,893
(2) 収益化累計額	<u>△ 3,074,007</u>

繰延収益合計	<u>2,806,886</u>
--------	------------------

負債合計	7,994,085
------	-----------

資本の部

1 資本金

1,692,384

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	69,056



工事負担金	430,261	
資本剰余金合計		532,117
(2) 利益剰余金		
ア 当年度未処分利益剰余金	2,348,573	
利益剰余金合計		2,348,573
剰余金合計		2,880,690
資本合計		4,573,074
負債資本合計		12,567,159