

平成 2 9 年 度

芦屋市水道事業会計予算書

目 次

(予 算)

平成29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29年度芦屋市水道事業会計予算実施計画	8
平成29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29年度芦屋市水道事業予定貸借対照表(当年度分)	20
平成28年度芦屋市水道事業予定損益計算書(前年度分)	24
平成28年度芦屋市水道事業予定貸借対照表(前年度分)	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32号議案

平成29年度芦屋市水道事業会計予算

(総則)

第1条 平成29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	42,011戸
(2) 年間総配水量	10,412,000m ³
(3) 一日平均配水量	28,526m ³
(4) 主要な建設改良事業 配水施設費	564,062千円

(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	2,273,037千円
第1項 営業収益	1,926,169千円
第2項 営業外収益	206,102千円
第3項 特別利益	140,766千円

支 出

第1款 水道事業費用	2,291,761千円
第1項 営業費用	2,212,650千円
第2項 営業外費用	74,911千円
第3項 特別損失	2,200千円
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780,097千円は、損益勘定留保資金738,467千円及び当年度消費税及び地方消費税資本的収支調整額41,630千円で補填するものと

する。)

	収	入
第1款 資 本 的 収 入		523,155 千円
第1項 企 業 債		518,700 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		1,480 千円
第4項 国（県）補助金		1,974 千円
第5項 工事負担金		1 千円
	支	出
第1款 資 本 的 支 出		1,303,252 千円
第1項 建設改良費		564,063 千円
第2項 機 器 費		60,159 千円
第3項 企業債償還金		179,030 千円
第4項 投 資 金		500,000 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 518,700 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 | 388,097 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、13,336 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、38,709 千円と定める。

平成29年2月21日提出

芦屋市長 山中 健

平成 2 9 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			2,273,037	
	1 営業収益		1,926,169	
		1 給水収益	1,689,969	水道料金収入
		2 受託工事収益	177,461	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	58,739	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		206,102	
		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	164	銀行預金利息等
		3 他会計補助金	11,856	
		4 長期前受金戻入	124,015	
		5 雑収益	10,632	
	3 特別利益		140,766	
		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	140,666	

支 出

款	項	目	予 定 額 (千円)	備 考
1 水道事業費用			2,291,761	
	1 営業費用		2,212,650	
		1 原水及び浄水費	265,673	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	722,432	阪神水道企業団からの受水分賦金
		3 配水費	82,240	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	158,296	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	185,623	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	162,408	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	150,286	事業活動全般に関する管理に要する費用
		8 減価償却費	484,692	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		74,911	
		1 支払利息及び企業債取扱諸費	70,520	企業債利息等
		2 消費税及び地方消費税	3,463	消費税及び地方消費税納付額
		3 雑支出	928	
	3 特別損失		2,200	
		1 固定資産売却損	1,000	
		2 過年度損益修正損	1,200	過年度支出
	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			523,155	
	1 企 業 債		518,700	
		1 企 業 債	518,700	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		1,480	
		1 他 会 計 補 助 金	1,480	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		1,974	
		1 国 (県) 補 助 金	1,974	生活基盤施設耐震化等交付金
	5 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

支 出

款	項	目	予定額 (千円)	備 考
1 資本的支出			1,303,252	
	1 建設改良費		564,063	
		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	564,062	配水管改良工事等
	2 機器費		60,159	
		1 機械及び 装置費	58,359	量水器等購入費用
		2 車両運搬具費	1,300	
		3 工具器具及び備品費	500	
	3 企業債償還金		179,030	
		1 企業債償還金	179,030	企業債元金償還金
	4 投資金		500,000	
		1 投資金	500,000	有価証券等取得費用

平成29年度芦屋市水道事業予定キャッシュ・フロー計算書

(平成29年4月1日から平成30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	△ 59,439
減価償却費	484,692
引当金の増減額 (△は減少)	20,963
長期前受金戻入額	△ 124,015
受取利息及び受取配当金	△ 164
支払利息	70,520
未収金の増減額 (△は増加)	△ 11,600
未払金の増減額 (△は減少)	△ 224,346
その他特別利益	△ 140,766
その他	1,100
小計	16,945
利息及び配当金の受取額	164
利息の支払額	△ 70,520
負担金収入等	140,666
業務活動によるキャッシュ・フロー	87,255

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	△ 582,592
有形固定資産の売却による収入	1,000
有価証券の取得による支出	△ 500,000
国庫補助金等による収入	1,480
一般会計又は他の特別会計からの繰入金による収入	1,974
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	△ 1,078,137

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	518,700
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	△ 179,030
財務活動によるキャッシュ・フロー	<u>339,670</u>
資金増加額（又は減少額）	△ 651,212
資金期首残高	1,497,243
資金期末残高	<u><u>846,031</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	-	(4) 27	-	127,448	148,145	275,593	49,087	324,680
	資本勘定支弁職員	-	(0) 8	-	28,452	23,476	51,928	11,489	63,417
	合 計	-	(4) 35	-	155,900	171,621	327,521	60,576	388,097
前 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
比 較	損益勘定支弁職員	-	(1) △5	-	△13,462	1,722	△11,740	△6,310	△18,050
	資本勘定支弁職員	-	(△1) 0	-	△9,626	△12,115	△21,741	△4,586	△26,327
	合 計	-	(0) △5	-	△23,088	△10,393	△33,481	△10,896	△44,377

() 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		5,400	24,774	5,265	6,316	2,372	24,303
前 年 度		5,922	29,274	5,974	7,827	2,352	25,501	1,736
比 較		△522	△4,500	△709	△1,511	20	△1,198	12

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
	当 年 度		5,254	245	47,204	1,994	20,892
前 年 度		12,386	381	53,351	1,130	22,510	13,670
比 較		△7,132	△136	△6,147	864	△1,618	12,184

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 △ 23,088	1 給与改定等に 伴う増減分	千円 56	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	374	平成29年1月 昇給分	平均昇給率 1.02 %
		3 その他の 増減分	△ 23,518	職員数の変動等 に伴うもの	
職 員 手 当 等	△ 10,393	1 給与改定等に 伴う増減分	△ 669	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	△ 9,724	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29年1月1日現在	平 均 給 料 月 額	304,945	352,487
	平 均 給 与 月 額	427,726	544,880
	平 均 年 齢	38歳5月	46歳5月
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

(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	154,800	154,800
大 学 卒	184,400	184,400

(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29年1月1日現在	5級			5級	1人	3.6%
	4級	1人	11.1%	4級	2人	7.1%
	特3級			特3級	2人	7.1%
	3級	(1) 4人	(11.1%) 44.5%	3級	(3) 14人	(10.7%) 50.0%
	2級	2人	22.2%	2級	5人	17.9%
	1級	1人	11.1%	1級	1人	3.6%
	計	(1) 8人	(11.1%) 88.9%	計	(3) 25人	(10.7%) 89.3%
平成28年1月1日現在	5級	1人	9.1%	5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%

() 内は、再任用職員を表す。

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 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)	33	8	25
	昇給に係る 職 員 数 (B) (人)	21	7	14
	比率 (B) / (A) (%)	63.6%	87.5%	56.0%
前 年 度	職 員 数 (A) (人)	38	11	27
	昇給に係る 職 員 数 (B) (人)	24	7	17
	比率 (B) / (A) (%)	63.2%	63.6%	63.0%

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 (%)	1.94	0.00	2.50
支給対象職員の比率 (平成29年1月1日現在) (%)	25.00	0.00	33.33
支給対象職員1人当たり平均支給月額 (平成29年1月1日現在) (円)	26,391	0	26,391
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	(1.050) 2.075	(1.200) 2.225	(2.25) 4.30	有
前 年 度	(1.025) 2.025	(1.175) 2.175	(2.20) 4.20	有
一般会計の制度	(1.050) 2.075	(1.200) 2.225	(2.25) 4.30	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29年度芦屋市水道事業予定貸借対照表（当年度分）

（平成30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	781,602			
減価償却累計額	<u>△ 136,032</u>	645,570		
ウ 構築物	16,794,313			
減価償却累計額	<u>△ 7,244,896</u>	9,549,417		
エ 機械及び装置	2,145,701			
減価償却累計額	<u>△ 1,626,775</u>	518,926		
オ 車両運搬具	25,117			
減価償却累計額	<u>△ 21,270</u>	3,847		
カ 工具器具及び備品	136,934			
減価償却累計額	<u>△ 65,321</u>	71,613		
キ 建設仮勘定		<u>1</u>		
有形固定資産合計			11,502,406	
(2) 投資			<u>599,980</u>	
固定資産合計				12,102,386

2 流 動 資 産

(1) 現金預金		846,031		
(2) 未収金		77,329		
貸倒引当金		<u>△ 19,274</u>	58,055	
(3) 貯蔵品			26,845	
(4) その他流動資産			<u>500</u>	
流動資産合計				<u>931,431</u>
資産合計				<u><u>13,033,817</u></u>

負 債 の 部	
1 固 定 負 債	
(1) 建設改良企業債	4,942,204
(2) 退職給付引当金	258,210
(3) 修繕引当金	36,559
固定負債合計	5,236,973
2 流 動 負 債	
(1) 建設改良企業債	145,180
(2) 未払金	116,126
(3) 預り金	127,309
(4) 賞与引当金	20,892
流動負債合計	409,507
3 繰 延 収 益	
(1) 長期前受金	5,812,910
(2) 収益化累計額	△ 3,276,761
繰延収益合計	2,536,149
負債合計	8,182,629
資 本 の 部	
1 資 本 金	4,300,364
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 当年度未処理欠損金	14,720
利益剰余金合計	△ 14,720
剰余金合計	550,824
資本合計	4,851,188
負債資本合計	13,033,817

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 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

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28年度芦屋市水道事業予定損益計算書（前年度分）

（平成28年4月1日から平成29年3月31日まで）

1 営業収益			
		千円	千円
(1) 給水収益	1,642,911		
(2) 受託工事収益	95,367		
(3) その他営業収益	<u>89,885</u>	1,828,163	
2 営業費用			
(1) 原水及び浄水費	247,492		
(2) 受水費	672,695		
(3) 配水費	64,107		
(4) 給水費	146,059		
(5) 受託工事費	89,424		
(6) 業務費	181,361		
(7) 総係費	147,858		
(8) 減価償却費	469,287		
(9) 資産減耗費	<u>1,000</u>	<u>2,019,283</u>	
営業損失			191,120
3 営業外収益			
(1) 分担金	55,033		
(2) 受取利息	804		
(3) 他会計補助金	19,547		
(4) 長期前受金戻入	125,616		
(5) 雑収益	<u>10,577</u>	211,577	
4 営業外費用			
(1) 支払利息及び 企業債取扱諸費	89,310		
(2) 雑支出	<u>915</u>	<u>90,225</u>	<u>121,352</u>
経常損失			69,768
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>2,761</u>	2,761	
7 予備費			
(1) 予備費	<u>1,852</u>	<u>1,852</u>	<u>114,487</u>
当年度純利益			44,719
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>44,719</u></u>

平成28年度芦屋市水道事業予定貸借対照表（前年度分）

（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	781,602			
減価償却累計額	<u>△ 122,293</u>	659,309		
ウ 構築物	16,246,510			
減価償却累計額	<u>△ 6,921,327</u>	9,325,183		
エ 機械及び装置	2,101,664			
減価償却累計額	<u>△ 1,512,059</u>	589,605		
オ 車両運搬具	23,913			
減価償却累計額	<u>△ 18,327</u>	5,586		
カ 工具器具及び備品	136,471			
減価償却累計額	<u>△ 46,096</u>	90,375		
キ 建設仮勘定		<u>23,416</u>		
有形固定資産合計			11,406,506	
(2) 投資			<u>99,980</u>	
固定資産合計				11,506,486

2 流 動 資 産

(1) 現金預金			1,497,243	
(2) 未収金		65,729		
貸倒引当金		<u>△ 22,274</u>	43,455	
(3) 有価証券			0	
(4) 貯蔵品			26,845	
(5) その他流動資産			<u>500</u>	
流動資産合計				<u>1,568,043</u>
資産合計				<u><u>13,074,529</u></u>

負債の部

1 固定負債

(1) 建設改良企業債	4,602,534	
(2) 退職給付引当金	232,356	
(3) 修繕引当金	36,559	
固定負債合計		4,871,449

2 流動負債

(1) 建設改良企業債	145,180	
(2) 災害企業債	0	
(3) 未払金	340,472	
(4) 預り金	127,309	
(5) 賞与引当金	22,783	
流動負債合計		635,744

3 繰延収益

(1) 長期前受金	5,809,455	
(2) 収益化累計額	△ 3,152,746	
繰延収益合計		2,656,709
負債合計		8,163,902

資本の部

1 資本金

4,300,364

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 当年度未処分利益剰余金	44,719	
利益剰余金合計		44,719

剰余金合計 610,263

資本合計 4,910,627

負債資本合計 13,074,529

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 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

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		2,273,037	
	1	営業収益	1,926,169	
		1	給水収益	1,689,969 水道料金収入
		2	受託工事収益	177,461 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	58,739 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	206,102	
		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	164 銀行預金利息等
		3	他会計補助金	11,856
		4	長期前受金戻入	124,015
		5	雑 収 益	10,632
	3	特別利益	140,766	
		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	140,666

収 入 予 算 明 細 書

款・項・目	節	予算額(千円)	備 考
水道事業収益		2,273,037	
営業収益		1,926,169	
給水収益		1,689,969	
	給水料金	1,689,969	<口径別基本料金> φ13 5,457件 63,649,800 φ20 37,360件 547,129,080 φ25 7,520件 146,188,800 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 4,682,000 11～20m ³ 338,192,000 21～30m ³ 161,834,000 31～40m ³ 71,338,000 41～50m ³ 30,534,000 51～100m ³ 55,498,000 101m ³ ～ 238,028,000 公衆浴場用 1,899,000 臨時用 12,191,000 計 1,689,969,720
受託工事収益		177,461	
	修繕工事収入	1,080	漏水修繕 1,080,000
	その他工事収入	176,381	耐震性貯水槽 1,801,000 民間受託工事 174,580,000 計 176,381,000
その他営業収益		58,739	
	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	52,663	下水道使用料徴収受託料 46,704,000 消火栓維持管理負担金 5,959,000 計 52,663,000

款・項・目	節	予算額(千円)	備	考
営業外収益		206,102		
分 担 金		59,435		
	分 担 金	59,435	φ 1 3	5 件 345,600
			φ 2 0	1 5 0 件 28,350,000
			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 59,435,640
受取利息及び配当金		164		
	預金利息	24	預金利息	24,000
	有価証券利息	140	有価証券利息	140,000
他会計補助金		11,856		
	他会計補助金	11,856	児童手当に要する経費	1,668,000
			退職金一般会計負担分	2,276,000
			その他	7,912,000
				計 11,856,000
長期前受金戻入		124,015		
	長期前受金戻入	124,015		
雑 収 益		10,632		
	不用品売却収益	10		
	その他雑収益	10,622	職員検診補助等	622,000
			落雷等保険金受入	10,000,000
				計 10,622,000
特別利益		140,766		
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		140,666		
	その他特別利益	140,666	芦屋浜水利負担協定書に基づく負担金	119,000,000
			阪神水道企業団からの返還金	21,666,000
				計 140,666,000

支 出

款	項	目	予算額（千円）	備 考
1	水道事業費用		2,291,761	
	1	営業費用	2,212,650	
		1	265,673	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	722,432	阪神水道企業団からの受水分賦金
		3	82,240	送配水に要する設備維持管理及び作業に要する費用
		4	158,296	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	185,623	官公署民間受託工事その他受託工事に要する費用
		6	162,408	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	150,286	事業活動全般に関する管理に要する費用
		8	484,692	有形固定資産に係る減価償却費
		9	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	74,911	
		1	70,520	企業債利息等
		2	3,463	消費税及び地方消費税納付額
		3	928	
	3	特別損失	2,200	
		1	1,000	
		2	1,200	過年度損益修正損
	4	予備費	2,000	
		1	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		2,291,761	
営業費用		2,212,650	
原水及び浄水費		265,673	
	給 料	34,594	職員給料 7名分 34,594,000
	手 当	35,619	扶養手当等 35,619,000
	賞与引当金繰入額	5,801	
	法定福利費	15,447	
	旅 費	10	普通旅費 10,000
	備消耗品費	3,464	事務用品等 3,464,000
	燃 料 費	600	ガソリン等 600,000
	光熱水費	3,070	電気代 700,000 下水道使用料 2,370,000
			計 3,070,000
	印刷製本費	10	写真代 10,000
	通信運搬費	2,955	電話料 900,000 テレメーター 2,025,000 送料 30,000
			計 2,955,000
	委 託 料	102,797	浄水場施設保守・点検等 39,907,000 水質検査委託 6,485,000 浄水場施設管理業務委託 46,960,000 浄水場警備委託 1,040,000 その他 8,405,000
			計 102,797,000
	手 数 料	10	クリーニング 10,000
	賃 借 料	98	電柱共架料等 98,000
	修 繕 費	30,030	設備等修繕 12,752,000 計器等修繕 11,770,000 工具等修理 5,208,000 車両修繕 300,000
			計 30,030,000
	工事請負費	12,500	浄水場内関連工事 12,500,000
	動 力 費	11,000	
	薬 品 費	1,120	次亜塩素酸ソーダ等 1,120,000
	負 担 金	6,548	水質検査 6,548,000
受 水 費		722,432	
	受 水 費	722,432	阪神水道受水 10,795,970 m ³ 722,432,000

款・項・目	節	予算額(千円)	備	考	
配水費		82,240			
	給料	19,325	職員給料 5名分	19,325,000	
	手当	15,916	扶養手当等	15,916,000	
	賞与引当金繰入額	3,346			
	法定福利費	7,552			
	旅費	10	普通旅費	10,000	
	備消耗品費	350	事務用品等	350,000	
	燃料費	150	ガソリン	150,000	
	光熱水費	10			
	印刷製本費	20	青写真等	20,000	
	通信運搬費	80	電話料	80,000	
	委託料		8,142	台帳修正業務等	6,480,000
				漏水調査等	1,400,000
				機器点検整備業務	262,000
				計	8,142,000
	修繕費		21,196	漏水工事等	21,096,000
				車両修繕	100,000
				計	21,196,000
	工事請負費		1,944	老朽管補修工事	1,944,000
	路面復旧費		3,139	漏水工事等	3,139,000
材料費		1,000			
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		158,296			
	給料	16,797	職員給料 4名分	16,797,000	
	手当	13,792	扶養手当等	13,792,000	
	賞与引当金繰入額	2,849			
	法定福利費	6,621			
	旅費	10	普通旅費	10,000	
	備消耗品費	1,813	事務用品等	1,813,000	
	燃料費	100	ガソリン	100,000	
	印刷製本費		332	青写真等	170,000
				給水装置管理用	162,000
				計	332,000
	通信運搬費		30	電話料	30,000
委託料		56,639	水道メーター取替業務	27,504,000	
			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	1,918,000	

款・項・目	節	予算額(千円)	備	考
			宿日直業務	25,858,000
				計 56,639,000
	修繕費	38,997	漏水工事	21,095,000
			水道メーター修理	17,702,000
			車両修繕	200,000
				計 38,997,000
	工事請負費	3,240	給水管改良工事	3,240,000
	路面復旧費	16,066	漏水工事	6,562,000
			給水管改良工事	4,320,000
			配水補助管布設工事	5,184,000
				計 16,066,000
	材料費	1,000		
	補償費	10	工事補償費	10,000
受託工事費		185,623		
	給料	2,654	職員給料 1名分	2,654,000
	手当	1,909	扶養手当等	1,909,000
	賞与引当金繰入額	415		
	法定福利費	996		
	旅費	10	普通旅費	10,000
	備消耗品費	30	事務用品等	30,000
	燃料費	120	ガソリン	120,000
	印刷製本費	30	青写真等	30,000
	通信運搬費	35	電話料	35,000
	委託料	7,924	耐震性貯水槽保守点検業務	3,604,000
			設計業務	4,320,000
				計 7,924,000
	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	170,260	民間受託配水管整備工事	170,260,000
	補償費	10	工事補償費	10,000
業務費		162,408		
	給料	25,928	職員給料 7名分	25,928,000
	手当	14,580	扶養手当等	14,580,000
	賞与引当金繰入額	4,330		
	法定福利費	8,199		
	旅費	30	普通旅費	30,000
	備消耗品費	3,030	事務用品等	3,030,000
	燃料費	40	ガソリン	40,000

款・項・目	節	予算額(千円)	備 考
	印刷製本費	2,452	納入通知書等 2,452,000
	通信運搬費	60	自動検針電話料等 60,000
	委 託 料	102,282	OA機器保守点検 6,905,000
			水道料金関連業務 95,377,000
			計 102,282,000
	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		150,286	
	給 料	28,150	職員給料 7名分 28,150,000
	手 当	19,583	扶養手当等 19,583,000
	賞与引当金繰入額	4,151	
	法定福利費	10,272	
	退職給付費	25,854	
	報 酬	630	
	賃 金	5,000	臨時的任用職員賃金 5,000,000
	旅 費	1,198	普通旅費 500,000
			特別旅費 698,000
			計 1,198,000
	被 服 費	1,100	作業服等 1,100,000
	備消耗品費	3,000	事務用品等 3,000,000
	燃 料 費	30	ガソリン 30,000
	光熱水費	1,210	
	印刷製本費	1,300	帳票印刷 100,000
			PRパンフレット等 1,200,000
			計 1,300,000
	通信運搬費	7,100	郵便料 7,000,000
			電話料 100,000
		計 7,100,000	
委 託 料	15,100	ペットボトル水作製業務 600,000	
		調査業務等 13,000,000	
		その他 1,500,000	
		計 15,100,000	
手 数 料	30	クリーニング等 30,000	
賃 借 料	7,823	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	
		その他 773,000	
		計 7,823,000	

款・項・目	節	予算額(千円)	備	考
	修繕費	600	車両修繕 その他	100,000 500,000 計 600,000
	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	1,975	専門研修 その他	975,000 1,000,000 計 1,975,000
	交際費	90		
	食糧費	30		
	厚生費	805	成人病検診等	805,000
	補助交付金	1,600	互助会交付金	1,600,000
	会費負担金	1,755	日本水道協会会費 水道技術研究センター会費 K A H N A 負担金 その他	375,000 150,000 300,000 930,000 計 1,755,000
	保険料	1,415	車両関係 工事関係 建物関係 その他	700,000 500,000 150,000 65,000 計 1,415,000
	公課費	100		
	負担金	9,785	庁内LAN経費負担金 入札経費負担金	9,200,000 585,000 計 9,785,000
	減価償却費		484,692	
		有形固定資産減価償却費	484,692	建 物 構 築 物 機械及び装置 車両運搬具 工具器具及び備品
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		74,911		
支払利息及び企業債取扱諸費		70,520		
	企業債利息	70,020	財政融資資金	27,482,000
			地方公共団体金融機構	42,538,000
			計	70,020,000
	借入金利息	500		
消費税及び地方消費税		3,463		
	消費税及び地方消費税	3,463		
雑支出		928		
	その他雑支出	928		
特別損失		2,200		
固定資産売却損		1,000		
	固定資産売却損	1,000		
過年度損益修正損		1,200		
	過年度損益修正損	1,200		
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		523,155	
	1	企業債	518,700	
		1 企業債	518,700	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	1,480	
		1 他会計補助金	1,480	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	1,974	
		1 国（県）補助金	1,974	生活基盤施設耐震化等交付金
	5	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

支 出

款	項	目	予算額 (千円)	備 考
1 資本の支出			1,303,252	
	1 建設改良費		564,063	
		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	564,062	配水管改良工事等
	2 機器費		60,159	
		1 機械及び装置費	58,359	量水器等購入費用
		2 車両運搬具費	1,300	
		3 工具器具及び備品費	500	
	3 企業債償還金		179,030	
		1 企業債償還金	179,030	企業債元金償還金
	4 投資金		500,000	
1 投資金		500,000	有価証券等取得費用	

支 出 予 算 明 細 書

款・項・目	節	予算額(千円)	備 考
資本の支出		1,303,252	
建設改良費		564,063	
第7期拡張費		1	
	工事請負費	1	
配水施設費		564,062	
	給 料	28,452	職員給料 8名分 28,452,000
	手 当	23,476	扶養手当等 23,476,000
	法定福利費	11,489	
	旅 費	50	普通旅費 50,000
	備消耗品費	350	事務用品等 350,000
	燃 料 費	120	ガソリン 120,000
	印刷製本費	285	青写真等 285,000
	通信運搬費	105	電話料 105,000
	委 託 料	27,000	設計業務 27,000,000
	修 繕 費	8,755	施設等修繕 8,640,000 車両修繕 115,000 計 8,755,000
	工事請負費	435,580	配水管改良工事 169,500,000 配水池耐震化に伴う工事等 266,080,000 計 435,580,000
	路面復旧費	26,880	舗装復旧工事 26,880,000
	材 料 費	1,500	
	補 償 費	20	工事補償費 20,000
機 器 費		60,159	
機械及び装置費		58,359	
	量水器費	35,209	水道メーター購入 35,209,000
	その他機装費	23,150	計装設備 23,150,000
車両運搬具費		1,300	
	車両運搬具費	1,300	車両購入 1,300,000
工具器具及び備品費		500	
	工具器具及び備品費	500	OA機器等 500,000
企業債償還金		179,030	
企業債償還金		179,030	
	企業債償還金	179,030	財政融資資金 88,385,000 地方公共団体金融機構 90,645,000 計 179,030,000
投資金		500,000	
投資金		500,000	
	投資金	500,000	

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	19,325	16,797	2,654	25,928
手当	35,619	15,916	13,792	1,909	14,580
賞与引当金繰入額	5,801	3,346	2,849	415	4,330
法定福利費	15,447	7,552	6,621	996	8,199
退職給付費					
報酬					
賃金					
旅費	10	10	10	10	30
報償費					
被服費					
備消耗品費	3,464	350	1,813	30	3,030
燃料費	600	150	100	120	40
光熱水費	3,070	10			
印刷製本費	10	20	332	30	2,452
通信運搬費	2,955	80	30	35	60
委託料	102,797	8,142	56,639	7,924	102,282
手数料	10				1,377
賃借料	98				
修繕費	30,030	21,196	38,997	1,230	100
工事請負費	12,500	1,944	3,240	170,260	
路面復旧費		3,139	16,066		
材料費		1,000	1,000		
補償費		10	10	10	
動力費	11,000				
薬品費	1,120				
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	6,548	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	265,673	82,240	158,296	185,623	162,408

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			
28,150						127,448
19,583						101,399
4,151						20,892
10,272						49,087
25,854						25,854
630						630
5,000						5,000
1,198						1,268
1,100						1,100
3,000						11,687
30						1,040
1,210						4,290
1,300						4,144
7,100						10,260
15,100						292,884
30						1,417
7,823						7,921
600						92,153
500						188,444
						19,205
						2,000
100						130
						11,000
						1,120
1,975						1,975
90						90
30						30
805						805
1,600						1,600
1,755						1,755
1,415						1,415
100						100
9,785						16,383
	722,432					722,432
	484,692					484,692
	700					700
	300					300
			70,020			70,020
			500			500
			3,463			3,463
			928			928
				1,000		1,000
				1,200		1,200
					2,000	2,000
150,286	1,208,124		74,911	2,200	2,000	2,291,761

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	
給 料		28,452			28,452
手 当		23,476			23,476
法 定 福 利 費		11,489			11,489
退 職 給 付 費					
報 酬					
賃 金					
旅 費		50			50
報 償 費					
被 服 費					
備 消 耗 品 費		350			350
燃 料 費		120			120
光 熱 水 費					
印 刷 製 本 費		285			285
通 信 運 搬 費		105			105
委 託 料		27,000			27,000
手 数 料					
賃 借 料					
修 繕 費		8,755			8,755
工 事 請 負 費	1	435,580			435,581
路 面 復 旧 費		26,880			26,880
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			35,209		35,209
そ の 他 機 装 費			23,150		23,150
車 両 運 搬 具 費			1,300		1,300
工 具 器 具 及 び 備 品 費			500		500
企 業 債 償 還 金				179,030	179,030
投 資 金				500,000	500,000
支 出 予 算	1	564,062	60,159	679,030	1,303,252