

令和 5 年度

芦屋市水道事業会計予算書

目 次

(予 算)

令和5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5年度芦屋市水道事業会計予算実施計画	8
令和5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
令和5年度芦屋市水道事業予定貸借対照表	20
令和4年度芦屋市水道事業予定損益計算書	24
令和4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27号議案

令和5年度芦屋市水道事業会計予算

(総則)

第1条 令和5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	43,051戸
(2) 年間総配水量	10,140,000m ³
(3) 一日平均配水量	27,781m ³
(4) 主要な建設改良事業 配水施設費	434,976千円

(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	2,251,973千円
第1項 営業収益	1,946,077千円
第2項 営業外収益	186,796千円
第3項 特別利益	119,100千円
支 出	
第1款 水道事業費用	2,161,295千円
第1項 営業費用	2,058,500千円
第2項 営業外費用	86,538千円
第3項 特別損失	6,257千円
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485,718千円は、損益勘定留保資金442,044千円及び当年度消費税及び地方消費税資本的収支調整額43,674千円で補填するものとする。）。

収 入	
第1款 資 本 的 収 入	513,666 千円
第1項 企 業 債	346,500 千円
第2項 固定資産売却代金	500 千円
第3項 他会計補助金	40,000 千円
第4項 工事負担金	1 千円
第5項 投資返還金	126,665 千円
支 出	
第1款 資 本 的 支 出	999,384 千円
第1項 建設改良費	514,977 千円
第2項 機 器 費	56,417 千円
第3項 企業債償還金	317,990 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 346,500 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 300,349 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、8,330千円である。

(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、56,874千円と定める。

令和5年2月14日提出

芦屋市長 伊藤 舞

令和5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			2,251,973	
	1 営業収益		1,946,077	
		1 給水収益	1,862,897	水道料金収入
		2 受託工事収益	10,601	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	72,579	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		186,796	
		1 分担金	66,628	新設、増径給水引込分担金
		2 受取利息及び配当金	1,779	有価証券利息等
		3 他会計補助金	8,330	
		4 長期前受金戻入	106,982	
		5 雑収益	3,077	
	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			2,161,295	
	1 営業費用		2,058,500	
		1 原水及び浄水費	315,388	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	689,931	阪神水道企業団からの受水分賦金
		3 配水費	97,042	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	165,282	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	22,722	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	166,130	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	138,668	事業活動全般に関する管理に要する費用
		8 減価償却費	462,337	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		86,538	
		1 支払利息及び企業債取扱諸費	69,861	企業債利息等
		2 消費税及び地方消費税	16,043	消費税及び地方消費税納付額
		3 雑支出	634	
	3 特別損失		6,257	
		1 固定資産売却損	3,090	
		2 過年度損益修正損	3,167	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			513,666	
	1 企 業 債		346,500	
		1 企 業 債	346,500	配水管改良工事等企業債
	2 固 定 資 産		500	
	売 却 代 金	1 固 定 資 産 売 却 代 金	500	車両等売却代金
	3 他 会 計 補 助 金		40,000	
		1 他 会 計 補 助 金	40,000	奥山浄水場土砂災害対策工事
	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		126,665	
		1 投 資 有 価 証 券	126,665	有価証券償還受入金

支 出

款	項	目	予定額 (千円)	備 考
1 資本的支出			999,384	
	1 建設改良費		514,977	
		1 第7期拡張費	1	南芦屋浜地区配水管布設工事等
		2 原水及び浄水施設費	80,000	奥山浄水場土砂災害対策工事
		3 配水施設費	434,976	配水管改良工事等
	2 機器費		56,417	
		1 機械及び装置費	51,852	量水器等購入費用
		2 工具器具及び備品費	4,565	OA機器等購入費用
	3 企業債償還金		317,990	
		1 企業債償還金	317,990	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5年度芦屋市水道事業予定キャッシュ・フロー計算書

(令和5年4月1日から令和6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	47,628
減価償却費	462,337
引当金の増減額 (△は減少)	6,266
長期前受金戻入額	△ 106,982
受取利息及び受取配当金	△ 1,779
支払利息	69,861
未収金の増減額 (△は増加)	18,722
未払金の増減額 (△は減少)	△ 30,428
その他特別利益	△ 119,100
その他	1,000
小計	347,525
利息及び配当金の受取額	1,779
利息の支払額	△ 69,861
負担金収入等	119,100
業務活動によるキャッシュ・フロー	398,543

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	△ 537,720
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	126,665
補助金等による収入	40,001
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 470,554

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	346,500
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	△ 317,990
財務活動によるキャッシュ・フロー	<u>28,510</u>
資金増加額（又は減少額）	△ 43,501
資金期首残高	1,783,123
資金期末残高	<u><u>1,739,622</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	-	34	6,797	123,687	122,829	253,313	47,036	300,349
前 年 度	-	34	6,537	124,187	129,092	259,816	47,366	307,182
比 較	-	0	260	△ 500	△ 6,263	△ 6,503	△ 330	△ 6,833

(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	4,260	19,848	2,943	3,767	2,311	16,732
	前 年 度	4,332	19,935	3,416	4,233	2,372	17,692	866
	比 較	△ 72	△ 87	△ 473	△ 466	△ 61	△ 960	457

(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	134	36,571	3,780	17,793
	前 年 度	4,356	176	38,483	3,180	19,538	10,513
	比 較	0	△ 42	△ 1,912	600	△ 1,745	△ 1,502

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	△ 500	1 給与改定等に 伴う増減分	126 人事院勧告に基づく 給料表改定	
		2 昇給に伴う 増加分	437 平均定昇率 1.51 %	
		3 その他の 増減分	△ 1,063 職員構成の変動等に 伴うもの	
手 当	△ 6,263	1 給与改定等に 伴う増減分	△ 440 人事院勧告に基づく 給与改定	
		2 その他の 増減分	△ 5,823 職員構成の変動等に 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
令和5年1月1日現在	平 均 給 料 月 額	318,676	323,735
	平 均 給 与 月 額	418,855	471,814
	平 均 年 齢	43歳7月	48歳7月
令和4年1月1日現在	平 均 給 料 月 額	315,794	321,934
	平 均 給 与 月 額	421,765	452,335
	平 均 年 齢	43歳4月	47歳4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	161,300	161,300
大 学 卒	189,800	189,800

(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5年1月1日現在	5級	1	12.5	5級		
	4級	1	12.5	4級	2	9.1
	特3級			特3級		
	3級	4	50.0	3級	15	68.2
	2級	1	12.5	2級	4	18.2
	1級	1	12.5	1級	1	4.5
	計	8	100.0	計	22	100.0
令和4年1月1日現在	5級	1	12.5	5級		
	4級	1	12.5	4級	2	9.1
	特3級			特3級		
	3級	4	50.0	3級	15	68.2
	2級	1	12.5	2級	3	13.6
	1級	1	12.5	1級	2	9.1
	計	8	100.0	計	22	100.0

(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	8	22
	昇給に係る 職 員 数 (B) (人)	17	6	11
	比率 (B) / (A) (%)	56.7	75.0	50.0
前 年 度	職 員 数 (A) (人)	30	8	22
	昇給に係る 職 員 数 (B) (人)	17	6	11
	比率 (B) / (A) (%)	56.7	75.0	50.0

(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 (%)	2.43	0.00	3.30
支給対象職員の比率 (令和5年1月1日現在) (%)	23.33	0.00	31.82
支給対象職員1人当たり平均支給月額 (令和5年1月1日現在) (円)	33,562	0	33,562
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	(1.150) 2.200	(1.150) 2.200	(2.300) 4.400	有
前 年 度	(1.175) 2.225	(1.175) 2.225	(2.350) 4.450	有
一般会計の制度	(1.150) 2.200	(1.150) 2.200	(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	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	-

令和5年度芦屋市水道事業予定貸借対照表

(令和6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			712,961			
イ	建物	781,602					
	減価償却累計額	<u>△ 218,451</u>		563,151			
ウ	構築物	18,865,191					
	減価償却累計額	<u>△ 9,306,181</u>		9,559,010			
エ	機械及び装置	2,211,961					
	減価償却累計額	<u>△ 1,699,392</u>		512,569			
オ	車両運搬具	25,843					
	減価償却累計額	<u>△ 22,357</u>		3,486			
カ	工具器具及び備品	195,603					
	減価償却累計額	<u>△ 101,981</u>		93,622			
キ	建設仮勘定				<u>1</u>		
	有形固定資産合計					11,444,800	
(2)	投資					<u>900,009</u>	
	固定資産合計						12,344,809
2 流動資産							
(1)	現金預金					1,739,622	
(2)	未収金			80,036			
	貸倒引当金			<u>△ 14,556</u>		65,480	
(3)	有価証券					26,665	
(4)	貯蔵品					12,060	
(5)	その他流動資産					0	
	流動資産合計						<u>1,843,827</u>
	資産合計						<u>14,188,636</u>

負 債 の 部

1	固定負債		
	(1) 建設改良企業債	4,727,390	
	(2) 退職給付引当金	169,146	
	(3) 修繕引当金	<u>36,559</u>	
	固定負債合計		4,933,095
2	流動負債		
	(1) 建設改良企業債	349,736	
	(2) 未払金	425,276	
	(3) 預り金	58,395	
	(4) 賞与引当金	<u>17,793</u>	
	流動負債合計		851,200
3	繰延収益		
	(1) 長期前受金	6,065,732	
	(2) 収益化累計額	<u>△ 4,000,097</u>	
	繰延収益合計		<u>2,065,635</u>
	負債合計		<u><u>7,849,930</u></u>

資 本 の 部

1	資本金		4,636,787
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	<u>430,261</u>	
	資本剰余金合計		565,544
	(2) 利益剰余金		
	ア 減債積立金	950,000	
	イ 当年度未処分利益剰余金	<u>186,375</u>	
	利益剰余金合計		<u>1,136,375</u>
	剰余金合計		1,701,919
	資本合計		<u>6,338,706</u>
	負債資本合計		<u><u>14,188,636</u></u>

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

ア 退職給付引当金の取崩し

令和5年度においては退職手当の支給見込みが無いため、引当金の取り崩しは無い。

イ 貸倒引当金の取崩し

令和5年度において、債権の不納欠損による損失に充てるため、貸倒引当金1,000千円を取り崩す。

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4年度芦屋市水道事業予定損益計算書

(令和4年4月1日から令和5年3月31日まで)

1 営業収益			(単位：千円)
(1) 給水収益	1,675,844		
(2) 受託工事収益	19,063		
(3) その他営業収益	<u>68,361</u>	1,763,268	
2 営業費用			
(1) 原水及び浄水費	297,719		
(2) 受水費	628,365		
(3) 配水費	81,330		
(4) 給水費	153,484		
(5) 受託工事費	28,348		
(6) 業務費	150,165		
(7) 総係費	137,940		
(8) 減価償却費	442,288		
(9) 資産減耗費	<u>1,000</u>	<u>1,920,639</u>	
営業損失			157,371
3 営業外収益			
(1) 分担金	60,571		
(2) 受取利息	1,794		
(3) 他会計補助金	17,537		
(4) 長期前受金戻入	107,418		
(5) 雑収益	<u>1,811</u>	189,131	
4 営業外費用			
(1) 支払利息及び 企業債取扱諸費	62,244		
(2) 雑支出	<u>549</u>	<u>62,793</u>	<u>126,338</u>
経常損失			31,033
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>10,184</u>	10,184	
7 予備費			
(1) 予備費	<u>9,091</u>	<u>9,091</u>	<u>99,824</u>
当年度純利益			68,791
前年度繰越利益剰余金			<u>69,956</u>
当年度未処分利益剰余金			<u>138,747</u>

令和4年度芦屋市水道事業予定貸借対照表

(令和5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			712,961			
イ	建物	781,602					
	減価償却累計額	<u>△ 204,712</u>		576,890			
ウ	構築物	18,385,973					
	減価償却累計額	<u>△ 8,952,108</u>		9,433,865			
エ	機械及び装置	2,165,109					
	減価償却累計額	<u>△ 1,642,361</u>		522,748			
オ	車両運搬具	25,843					
	減価償却累計額	<u>△ 22,029</u>		3,814			
カ	工具器具及び備品	191,453					
	減価償却累計額	<u>△ 70,815</u>		120,638			
キ	建設仮勘定				<u>1</u>		
	有形固定資産合計					11,370,917	
(2)	投資					<u>926,674</u>	
	固定資産合計						12,297,591
2 流動資産							
(1)	現金預金					1,783,123	
(2)	未収金			98,758			
	貸倒引当金			<u>△ 15,556</u>		83,202	
(3)	有価証券					26,665	
(4)	貯蔵品					12,060	
(5)	その他流動資産					0	
	流動資産合計						<u>1,905,050</u>
	資産合計						<u><u>14,202,641</u></u>

負 債 の 部	
1 固 定 負 債	
(1) 建設改良企業債	4,701,482
(2) 退職給付引当金	160,135
(3) 修繕引当金	<u>36,559</u>
固定負債合計	4,898,176
2 流 動 負 債	
(1) 建設改良企業債	347,134
(2) 未払金	455,704
(3) 預り金	58,395
(4) 賞与引当金	<u>19,538</u>
流動負債合計	880,771
3 繰 延 収 益	
(1) 長期前受金	6,025,731
(2) 収益化累計額	<u>△ 3,893,115</u>
繰延収益合計	<u>2,132,616</u>
負債合計	<u><u>7,911,563</u></u>
資 本 の 部	
1 資 本 金	4,636,787
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	<u>430,261</u>
資本剰余金合計	565,544
(2) 利益剰余金	
ア 減債積立金	950,000
イ 当年度未処分利益剰余金	<u>138,747</u>
利益剰余金合計	<u>1,088,747</u>
剰余金合計	<u>1,654,291</u>
資本合計	<u>6,291,078</u>
負債資本合計	<u><u>14,202,641</u></u>

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

ア 退職給付引当金の取崩し

令和4年度において、退職手当として40,716千円を支給する見込みであるため退職給付引当金40,716千円を取り崩している。

イ 貸倒引当金の取崩し

令和4年度において、債権の不納欠損による損失に充てるため、貸倒引当金1,000千円を取り崩す。

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		2,251,973	
	1	営業収益	1,946,077	
		1 給水収益	1,862,897	水道料金収入
		2 受託工事収益	10,601	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	72,579	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	186,796	
		1 分 担 金	66,628	新設、増径給水引込分担金
		2 受取利息及び配当金	1,779	有価証券利息等
		3 他会計補助金	8,330	
		4 長期前受金戻入	106,982	
		5 雑 収 益	3,077	
	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		2,251,973	
営業収益		1,946,077	
給水収益		1,862,897	
	給水料金	1,862,897	<口径別基本料金> φ13 4,590 件 54,529,200 φ20 32,567 件 490,068,216 φ25 7,731 件 153,073,800 φ40 520 件 17,434,560 φ50 257 件 17,979,720 φ75 71 件 10,496,640 φ100 10 件 2,811,600 φ150 1 件 762,960 <従量料金> 0～20m ³ 2,346,152 21～40m ³ 318,457,777 41～60m ³ 375,765,701 61～80m ³ 189,141,020 81～100m ³ 74,131,099 101～200m ³ 85,471,640 201m ³ ～ 60,939,998 公衆浴場用 1,721,047 臨時用 7,766,169 計 1,862,897,299
受託工事収益		10,601	
	修繕工事収入	1,200	漏水修繕 1,200,000
	その他工事収入	9,401	耐震性貯水槽 2,401,000 公共・民間受託工事 7,000,000 計 9,401,000
その他営業収益		72,579	
	手数料	6,939	設計審査手数料 1,753,000 工事検査手数料 3,517,000 立会手数料 803,000 給水装置工事業者の新規指定手数料 150,000 給水装置工事業者の指定更新手数料 500,000 その他手数料 216,000 計 6,939,000
	雑収益	65,640	下水道使用料徴収事務受託料 60,647,000 消火栓維持管理負担金 4,993,000 計 65,640,000

款・項・目	節	予定額(千円)	備 考																														
営業外収益		186,796																															
分 担 金		66,628																															
	分 担 金	66,628	<table border="0"> <tr> <td>φ 1 3</td> <td>5 件</td> <td>352,000</td> </tr> <tr> <td>φ 2 0</td> <td>2 0 0 件</td> <td>38,500,000</td> </tr> <tr> <td>φ 2 5</td> <td>3 0 件</td> <td>9,801,000</td> </tr> <tr> <td>φ 4 0</td> <td>2 件</td> <td>2,019,600</td> </tr> <tr> <td>φ 5 0</td> <td>1 件</td> <td>1,738,000</td> </tr> <tr> <td>φ 1 3 から φ 2 0 へ</td> <td>4 5 件</td> <td>5,494,500</td> </tr> <tr> <td>φ 1 3 から φ 2 5 へ</td> <td>5 件</td> <td>1,281,500</td> </tr> <tr> <td>φ 2 0 から φ 2 5 へ</td> <td>3 0 件</td> <td>4,026,000</td> </tr> <tr> <td>φ 2 5 から φ 4 0 へ</td> <td>5 件</td> <td>3,415,500</td> </tr> <tr> <td></td> <td>計</td> <td>66,628,100</td> </tr> </table>	φ 1 3	5 件	352,000	φ 2 0	2 0 0 件	38,500,000	φ 2 5	3 0 件	9,801,000	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	5 件	1,281,500	φ 2 0 から φ 2 5 へ	3 0 件	4,026,000	φ 2 5 から φ 4 0 へ	5 件	3,415,500		計	66,628,100
φ 1 3	5 件	352,000																															
φ 2 0	2 0 0 件	38,500,000																															
φ 2 5	3 0 件	9,801,000																															
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	5 件	1,281,500																															
φ 2 0 から φ 2 5 へ	3 0 件	4,026,000																															
φ 2 5 から φ 4 0 へ	5 件	3,415,500																															
	計	66,628,100																															
受取利息及び配当金		1,779																															
	預金利息	1	預金利息 1,000																														
	有価証券利息	1,778	有価証券利息 1,778,000																														
他会計補助金		8,330																															
	他会計補助金	8,330	<table border="0"> <tr> <td>児童手当に要する経費</td> <td>3,120,000</td> </tr> <tr> <td>その他</td> <td>5,210,000</td> </tr> <tr> <td>計</td> <td>8,330,000</td> </tr> </table>	児童手当に要する経費	3,120,000	その他	5,210,000	計	8,330,000																								
児童手当に要する経費	3,120,000																																
その他	5,210,000																																
計	8,330,000																																
長期前受金戻入		106,982																															
	長期前受金戻入	106,982																															
雑 収 益		3,077																															
	有価証券売却収益	0																															
	不用品売却収益	995																															
	その他雑収益	2,082	<table border="0"> <tr> <td>職員検診補助</td> <td>206,000</td> </tr> <tr> <td>賃借料等</td> <td>1,876,000</td> </tr> <tr> <td>計</td> <td>2,082,000</td> </tr> </table>	職員検診補助	206,000	賃借料等	1,876,000	計	2,082,000																								
職員検診補助	206,000																																
賃借料等	1,876,000																																
計	2,082,000																																
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		2,161,295	
	1	営業費用	2,058,500	
		1	原水及び浄水費	315,388 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	689,931 阪神水道企業団からの受水分賦金
		3	配 水 費	97,042 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	165,282 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	22,722 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	166,130 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	138,668 事業活動全般に関する管理に要する費用
		8	減価償却費	462,337 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	86,538	
		1	支払利息及び企業債取扱諸費	69,861 企業債利息等
		2	消費税及び地方消費税	16,043 消費税及び地方消費税納付額
		3	雑 支 出	634
	3	特別損失	6,257	
		1	固定資産売却損	3,090
		2	過年度損益修正損	3,167 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		2,161,295	
営業費用		2,058,500	
原水及び浄水費		315,388	
	給 料	29,463	職員給料 8名分 29,463,000
	手 当	23,929	扶養手当等 23,929,000
	賞与引当金繰入額	4,115	
	法定福利費	11,813	
	旅 費	5	普通旅費 5,000
	備消耗品費	1,265	事務用品等 1,265,000
	燃 料 費	520	ガソリン等 520,000
	光熱水費	3,680	電気代 3,250,000 水道料金・下水道使用料 430,000 計 3,680,000
	印刷製本費	1	写真代 1,000
	通信運搬費	3,221	電話料 1,100,000 テレメーター 2,064,000 送料 57,000 計 3,221,000
	委 託 料	176,642	浄水場施設保守・点検等 69,140,000 水質検査委託 17,500,000 浄水場施設管理業務委託 77,602,000 浄水場警備委託 12,400,000 計 176,642,000
	手 数 料	84	クリーニング 84,000
	賃 借 料	61	電柱共架料等 61,000
	修 繕 費	28,239	設備等修繕 17,667,000 計器等修繕 10,000,000 車両修繕 572,000 計 28,239,000
	工事請負費	17,750	浄水場内関連工事 17,750,000
	動 力 費	13,000	
	薬 品 費	1,580	次亜塩素酸ソーダ 1,580,000
	負 担 金	20	水質検査 20,000
受 水 費		689,931	
	受 水 費	689,931	阪神水道受水 固定費 591,852,000 変動費 98,079,000 計 689,931,000

款・項・目	節	予定額(千円)	備	考	
配水費		97,042			
	給料	11,400	職員給料 3名分	11,400,000	
	手当	6,456	扶養手当等	6,456,000	
	賞与引当金繰入額	1,632			
	法定福利費	3,881			
	旅費	15	普通旅費	15,000	
	備消耗品費	1,115	事務用品等	1,115,000	
	燃料費	88	ガソリン	88,000	
	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		25,830	漏水調査等	1,000,000
				機器設備点検整備業務	6,830,000
				設計業務	18,000,000
				計	25,830,000
	修繕費		35,615	漏水工事等	35,450,000
				車両修繕	165,000
				計	35,615,000
	工事請負費		3,150	老朽管補修工事	2,250,000
				ボックス調整工事	900,000
				計	3,150,000
路面復旧費		6,560	漏水工事等	6,560,000	
材料費		1,150			
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		165,282			
	給料	13,408	職員給料 4名分	13,408,000	
	手当	6,188	扶養手当等	6,188,000	
	賞与引当金繰入額	2,255			
	法定福利費	4,264			
	旅費	20	普通旅費	20,000	
	備消耗品費	171	事務用品等	171,000	
	燃料費	30	ガソリン	30,000	
	印刷製本費	19	給水装置管理用	19,000	
	通信運搬費	17	電話料	17,000	
	委託料		81,206	水道メーター取替業務	39,248,000
				宿日直業務	38,420,000
				メーター通水検査	338,000

款・項・目	節	予定額(千円)	備 考
受託工事費			その他調査業務 3,200,000
			計 81,206,000
	修繕費	33,792	漏水工事 27,082,000 水道メーター修理 6,490,000 車両修繕 220,000
			計 33,792,000
	工事請負費	4,950	給水管改良工事等 4,950,000
	路面復旧費	16,080	漏水工事 11,130,000 給水管改良工事 4,950,000
			計 16,080,000
	材料費	2,872	
	補償費	10	工事補償費 10,000
		22,722	
	給料	4,095	職員給料 1名分 4,095,000
	手当	3,155	扶養手当等 3,155,000
	賞与引当金繰入額	786	
	法定福利費	1,450	
	旅費	5	普通旅費 5,000
	備消耗品費	40	事務用品等 40,000
	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	40	電話料 40,000
	委託料	4,801	耐震性貯水槽保守点検業務等 4,801,000
	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	7,000	公共・民間受託配水管整備工事 7,000,000
	補償費	10	工事補償費 10,000
	業務費		166,130
	給料	17,648	職員給料 4名分 17,648,000
手当	13,194	扶養手当等 13,194,000	
賞与引当金繰入額	3,509		
法定福利費	6,658		
報酬	4,388	会計年度任用職員報酬 4,388,000	
旅費	233	会計年度任用職員通勤費用等 233,000	
備消耗品費	1,365	事務用品等 1,365,000	
燃料費	10	ガソリン 10,000	
印刷製本費	2,792	納入通知書等 2,792,000	

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	111,261	水道料金関連業務	96,353,000
			開閉栓業務	10,112,000
			OA機器保守点検	4,796,000
			計	111,261,000
	手数料	4,962	収納関係手数料	4,962,000
	修繕費	50	車両修繕	50,000
総係費		138,668		
	給料	26,805	職員給料 6名分	26,805,000
	手当	22,332	扶養手当等	22,332,000
	賞与引当金繰入額	5,496		
	法定福利費	10,671		
	退職給付費	9,011		
	報酬	3,009	会計年度任用職員報酬等	3,009,000
	旅費	1,610	普通旅費	500,000
			特別旅費	1,110,000
			計	1,610,000
	報償費	67		
	被服費	1,450	作業服等	1,450,000
	備消耗品費	2,950	事務用品等	2,950,000
	燃料費	30	ガソリン	30,000
	光熱水費	660		
	印刷製本費	700	帳票印刷	100,000
			PRパンフレット等	600,000
			計	700,000
	通信運搬費	8,340	郵便料	7,800,000
			電話料	540,000
			計	8,340,000
	委託料	13,264	芦屋の水作製業務等	750,000
			OA機器保守点検	2,333,000
			その他	10,181,000
			計	13,264,000
	手数料	50	クリーニング等	50,000
	賃借料	8,214	庁舎使用料	4,629,000
			用地借上料	1,400,000
			その他	2,185,000
			計	8,214,000

款・項・目	節	予定額(千円)	備	考
	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	500	雑工事	500,000
	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	20		
	厚生費	830	成人病検診等	830,000
	補助交付金	247	互助会交付金	247,000
	会費負担金	1,424	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			199,000	
計			1,424,000	
保険料	1,805	車両関係	600,000	
		工事関係	500,000	
		建物関係	150,000	
		その他	555,000	
		計	1,805,000	
公課費	120			
負担金	6,636	庁内LAN経費負担金	4,669,000	
		入札経費負担金	867,000	
		土木積算システム負担金	1,100,000	
		計	6,636,000	
減価償却費		462,337		
	有形固定資産減価償却費	462,337	建 物	13,739,000
			構 築 物	355,573,000
			機械及び装置	61,531,000
			車両運搬具	328,000
			工具器具及び備品	31,166,000
			計	462,337,000
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		86,538		
支払利息及び 企業債取扱諸費		69,861		
	企業債利息	69,861	財政融資資金	16,948,000
			地方公共団体金融機構	52,913,000
				計 69,861,000
消費税及び地方消費税		16,043		
	消費税及び地方消費税	16,043		
雑支出		634		
	その他雑支出	634		
特別損失		6,257		
固定資産売却損		3,090		
	固定資産売却損	3,090		
過年度損益修正損		3,167		
	過年度損益修正損	3,167		
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			513,666	
	1 企業債		346,500	
		1 企業債	346,500	配水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	車両等売却代金
	3 他会計補助金		40,000	
		1 他会計補助金	40,000	奥山浄水場土砂災害対策工事
	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		126,665	
1 投資有価証券		126,665	有価証券償還受入金	

支 出

款	項	目	予定額 (千円)	備 考
1 資本の支出			999,384	
	1 建設改良費		514,977	
		1 第7期拡張費	1	南芦屋浜地区配水管布設工事等
		2 原水及び浄水施設費	80,000	奥山浄水場土砂災害対策工事
		3 配水施設費	434,976	配水管改良工事等
	2 機器費		56,417	
		1 機械及び装置費	51,852	量水器等購入費用
		2 工具器具及び備品費	4,565	OA機器等購入費用
	3 企業債償還金		317,990	
		1 企業債償還金	317,990	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
資本の支出		999,384	
建設改良費		514,977	
第7期拡張費		1	
	工事請負費	1	
原水及び浄水施設費		80,000	
	工事請負費	80,000	奥山浄水場土砂災害対策工事
配水施設費		434,976	
	給 料	20,868	職員給料 5名分 20,868,000
	手 当	20,771	扶養手当等 20,771,000
	法定福利費	8,299	
	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
	修 繕 費	115	車両修繕 115,000
	工事請負費	310,635	配水管改良工事 310,635,000
	路面復旧費	72,526	舗装復旧工事 72,526,000
	材 料 費	1,000	
	補 償 費	20	工事補償費 20,000
機 器 費		56,417	
機械及び装置費		51,852	
	量水器費	51,852	量水器等 51,852,000
工具器具及び備品費		4,565	
	工具器具及び備品費	4,565	OA機器等 4,565,000
企業債償還金		317,990	
企業債償還金		317,990	
	企業債償還金	317,990	財政融資資金 82,385,000 地方公共団体金融機構 235,605,000
			計 317,990,000
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	29,463	11,400	13,408	4,095	17,648
手当	23,929	6,456	6,188	3,155	13,194
賞与引当金繰入額	4,115	1,632	2,255	786	3,509
法定福利費	11,813	3,881	4,264	1,450	6,658
退職給付費					
報酬金					4,388
旅費	5	15	20	5	233
報償費					
被服費					
備消耗品費	1,265	1,115	171	40	1,365
燃料費	520	88	30	200	10
光熱水費	3,680				
印刷製本費	1	10	19	10	2,792
通信運搬費	3,221	50	17	40	60
委託料	176,642	25,830	81,206	4,801	111,261
手数料	84				4,962
賃借料	61				
修繕費	28,239	35,615	33,792	1,130	50
工事請負費	17,750	3,150	4,950	7,000	
路面復旧費		6,560	16,080		
材料費		1,150	2,872		
補償費		10	10	10	
動力費	13,000				
薬品費	1,580				
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	315,388	97,042	165,282	22,722	166,130

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	消費税及び地方消費税			
	資 産 減 耗 費	雑 支 出			
26,805					102,819
22,332					75,254
5,496					17,793
10,671					38,737
9,011					9,011
3,009					7,397
1,610					1,888
67					67
1,450					1,450
2,950					6,906
30					878
660					4,340
700					3,532
8,340					11,728
13,264					413,004
50					5,096
8,214					8,275
10,570					109,396
500					33,350
					22,640
					4,022
100					130
					13,000
					1,580
1,667					1,667
90					90
20					20
830					830
247					247
1,424					1,424
1,805					1,805
120					120
6,636					6,736
	689,931				689,931
	462,337				462,337
	700				700
	300				300
		69,861			69,861
		16,043			16,043
		634			634
			3,090		3,090
			3,167		3,167
				10,000	10,000
138,668	1,153,268	86,538	6,257	10,000	2,161,295

資 本 の 支 出 予 算 明 細 書

(単位：千円)

節 目	第7期拡張費	原水及び 浄水施設費	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			20,868			20,868
手当			20,771			20,771
法定福利費			8,299			8,299
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						
手数料						
賃借料						
修繕費			115			115
工事請負費	1	80,000	310,635			390,636
路面復旧費			72,526			72,526
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				51,852		51,852
その他機装費						
車両運搬具費						
工具器具及び備品費				4,565		4,565
企業債償還金					317,990	317,990
投資金					100,000	100,000
予備費					10,000	10,000
支出予算	1	80,000	434,976	56,417	427,990	999,384