

令和 8 年度

芦屋市下水道事業会計予算書

目 次

(予 算)

令和8年度芦屋市下水道事業会計予算	5
-------------------	---

(予算に関する説明書)

令和8年度芦屋市下水道事業会計予算実施計画	8
令和8年度芦屋市下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8年度芦屋市下水道事業予定貸借対照表	22
令和7年度芦屋市下水道事業予定損益計算書	26
令和7年度芦屋市下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	43
下水道事業費用予算明細書	48
資本的支出予算明細書	50

第40号議案

令和8年度芦屋市下水道事業会計予算

(総則)

第1条 令和8年度芦屋市下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) 処 理 面 積	1,124ha
(2) 年 間 処 理 水 量	18,473,000m ³
(3) 一 日 平 均 処 理 水 量	50,611m ³
(4) 主要な建設改良事業 管渠、芦屋下水処理場、南芦屋浜下水処理場及び抽水場の整備事業費	1,065,516千円

(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 下水道事業収益	2,945,699千円
第1項 営 業 収 益	1,834,291千円
第2項 営 業 外 収 益	1,111,308千円
第3項 特 別 利 益	100千円
	支 出
第1款 下水道事業費用	2,900,825千円
第1項 営 業 費 用	2,685,246千円
第2項 営 業 外 費 用	203,379千円
第3項 特 別 損 失	2,200千円
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 965,010千円は、当年度損益勘定留保資金 457,239

千円、当年度消費税及び地方消費税資本的収支調整額 93,619 千円、減債積立金 414,152 千円で補填するものとする。)

収 入	
第1款 資本的収入	952,930 千円
第1項 企業債	568,400 千円
第2項 他会計補助金	64,920 千円
第3項 国庫補助金	319,600 千円
第4項 固定資産売却代金	10 千円
支 出	
第1款 資本的支出	1,917,940 千円
第1項 建設改良費	1,065,516 千円
第2項 固定資産購入費	2,000 千円
第3項 企業債償還金	840,424 千円
第4項 予備費	10,000 千円

(債務負担行為)

第5条 債務負担行為をすることができる事項、期間及び限度額は、次のとおりと定める。

事 項	期 間	限 度 額
兵庫東流域下水汚泥処理事業負担金	令和9年度から 令和38年度まで	元金 338,352 千円に 利息相当額を加算した額
ウォーターPPP 発注支援業務	令和9年度	39,000 千円
全体計画書作成業務	令和9年度	22,000 千円
自家発電設備更新工事	令和9年度から 令和10年度まで	150,000 千円
雨水ポンプ更新工事	令和9年度から 令和10年度まで	270,000 千円

(企業債)

第6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 下水道事業 568,400 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等について、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、40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7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8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9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

233,518千円

（他会計からの補助金）

第10条 下水道事業の雨水処理費等に充当するため、他会計からこの会計へ補助を受ける金額は、475,278千円である。

（たな卸資産購入限度額）

第11条 たな卸資産の購入限度額は、56,035千円と定める。

令和8年2月17日提出

芦屋市長 高島 峻輔

令和 8 年度 芦屋市 下水道事業 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 下水道事業収益			2,945,699	
	1 営業収益		1,834,291	
		1 下水道使用料	929,744	下水道使用料収入
		2 受託事業収益	5,500	下水道取付管工事等負担金
		3 他会計負担金	883,052	雨水処理に対する一般会計負担金
		4 その他営業収益	15,995	河川海岸環境整備事業費等の収入
	2 営業外収益		1,111,308	
		1 補助金	410,958	分流式下水道経費に対する他会計補助金等
		2 長期前受金戻入	700,035	
		3 雑収益	315	
	3 特別利益		100	
		1 過年度損益 修正益	100	

支 出

款	項	目	予定額（千円）	備 考
1 下水道事業費用			2,900,825	
	1 営業費用		2,685,246	
		1 管 渠 費	337,865	下水道管渠等の維持管理に要する費用
		2 芦 屋 下 水 処 理 場 費	719,219	芦屋下水処理場等の維持管理に要する費用
		3 南 芦 屋 浜 下 水 処 理 場 費	176,998	南芦屋浜下水処理場の維持管理に要する費用
		4 抽 水 場 費	131,309	抽水場の維持管理に要する費用
		5 受 託 事 業 費	5,500	下水道取付管工事に要する費用
		6 総 係 費	157,081	事業活動全般に関する管理に要する費用
		7 減 価 償 却 費	1,155,174	固定資産に係る減価償却費
		8 資 産 減 耗 費	2,100	固定資産の除却損及びたな卸資産減耗費
		2 営業外費用	203,379	
		1 支 払 利 息 及 び 企 業 債 取 扱 諸 費	103,379	企業債利息等
		2 消 費 税 及 び 地 方 消 費 税	50,000	消費税及び地方消費税納付額
		3 雑 支 出	50,000	
		3 特別損失	2,200	
		1 固 定 資 産 売 却 損	1,100	
		2 過 年 度 損 益 修 正 損	1,100	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			952,930	
	1 企業債		568,400	
		1 建設改良 等企業債	568,400	下水道事業債
	2 他会計 補助金		64,920	
		1 他会計 補助金	64,920	建設改良費等に対する他会計補 助金
	3 国庫補助金		319,600	
		1 国庫補助金	319,600	建設改良費に対する国庫補助金
	4 固定資産 売却代金		10	
		1 固定資産 売却代金	10	

支 出

款	項	目	予定額（千円）	備 考
1 資本的支出			1,917,940	
	1 建設改良費		1,065,516	
		1 管渠整備費	390,972	下水道管渠等の建設改良に要する費用
		2 芦屋下水処理場整備費	390,390	芦屋下水処理場等の建設改良に要する費用
		3 南芦屋浜下水処理場整備費	219,400	南芦屋浜下水処理場の建設改良に要する費用
		4 抽水場整備費	64,754	抽水場の建設改良に要する費用
	2 固定資産購入費		2,000	
		1 有形固定資産購入費	2,000	
	3 企業債償還金		840,424	
		1 企業債償還金	840,424	企業債元金償還金
	4 予備費		10,000	
		1 予備費	10,000	

令和8年度芦屋市下水道事業予定キャッシュ・フロー計算書

(令和8年4月1日から令和9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	25,446
減価償却費	1,155,174
引当金の増減額 (△は減少)	14,124
長期前受金戻入額	△ 700,035
支払利息	103,379
未収金の増減額 (△は増加)	△ 868
未払金の増減額 (△は減少)	△ 6,897
その他	2,100
小計	592,423
利息の支払額	△ 103,379
業務活動によるキャッシュ・フロー	489,044

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	△ 983,619
有形固定資産の売却による収入	9
無形固定資産の取得による支出	△ 727
補助金等による収入	384,520
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 599,817

3 財務活動によるキャッシュ・フロー

建設改良等企業債による収入	568,400
建設改良等企業債の償還による支出	△ 840,424
財務活動によるキャッシュ・フロー	<u>△ 272,024</u>
資金増加額（又は減少額）	△ 382,797
資金期首残高	1,701,934
資金期末残高	<u><u>1,319,137</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	-	26	11,513	93,322	96,154	200,989	32,529	233,518
前年度	-	24	7,030	81,334	87,326	175,690	24,901	200,591
比較	-	2	4,483	11,988	8,828	25,299	7,628	32,927

(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	3,186	12,754	1,729	2,837	604	5,056	200
	前年度	2,430	13,087	1,592	2,469	614	5,759	204
	比較	756	△ 333	137	368	△ 10	△ 703	△ 4

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	1,800	60	37,928	1,920	16,666	11,414
	前年度	1,800	60	35,198	1,740	13,956	8,417
	比較	0	0	2,730	180	2,710	2,997

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 11,988	1 給与改定等に 伴う増減分	千円 2,223	人事院勧告等に基づく 給料表改定	
		2 昇給に伴う 増加分	188	平均定昇率 0.9 %	
		3 その他の 増減分	9,577	職員構成の変動等に伴う もの	
手 当	8,828	1 給与改定等に 伴う増減分	1,626	人事院勧告等に基づく 給与改定	
		2 その他の 増減分	7,202	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8年1月1日現在	平均給料月額	336,800	349,187
	平均給与月額	383,952	428,519
	平均年齢	54歳1月	41歳
令和7年1月1日現在	平均給料月額	324,850	334,969
	平均給与月額	373,578	424,441
	平均年齢	53歳1月	39歳11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	213,100	213,100
大学卒	237,600	237,600

(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8年1月1日現在	8級			8級		
	7級			7級		
	6級			6級	2	11.1
	5級			5級		
	4級	2	100.0	4級	6	33.3
	3級			3級	9	50.0
	2級			2級		
	1級			1級	1	5.6
	計	2	100.0	計	18	100.0
令和7年1月1日現在	8級			8級		
	7級			7級		
	6級			6級	2	12.5
	5級			5級		
	4級	2	100.0	4級	5	31.2
	3級			3級	8	50.0
	2級			2級	1	6.3
	1級			1級		
	計	2	100.0	計	16	100.0

(級別の基準となる職務)

区分	8 級	7 級	6 級	5 級	4 級	3 級	2 級	1 級
一般行政職	部 長	室 長	課 長 場 長 主 幹	課長補佐 主席主査	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)	22	2	20
	昇給に係る 職 員 数 (B) (人)	19	2	17
	比率 (B) / (A) (%)	86.4	100.0	85.0
前 年 度	職 員 数 (A) (人)	21	2	19
	昇給に係る 職 員 数 (B) (人)	17	1	16
	比率 (B) / (A) (%)	81.0	50.0	84.2

(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 (%)	0.14	0.00	0.15
支給対象職員の比率 (令和8年1月1日現在) (%)	15.00	0.00	16.67
支給対象職員1人当たり平均支給月額 (令和8年1月1日現在) (円)	3,147	0	3,147
代表的な特殊勤務手当の名称	汚物取扱手当、技術技能手当		

(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	(1.225) 2.325	(1.225) 2.325	(2.450) 4.650	有
前 年 度	(1.200) 2.300	(1.200) 2.300	(2.400) 4.600	有
一般会計の制度	(1.225) 2.325	(1.225) 2.325	(2.450) 4.650	有

() 内は、暫定再任用職員

(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 (3%~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
兵庫東流域下水汚泥処理事業負担金	8,035	平成16年度から	5,540	令和16年度まで	2,495			2,495
兵庫東流域下水汚泥処理事業負担金	11,810	平成17年度から	7,713	令和17年度まで	4,097			4,097
兵庫東流域下水汚泥処理事業負担金	18,891	平成18年度から	11,632	令和18年度まで	7,259			7,259
兵庫東流域下水汚泥処理事業負担金	67,988	平成19年度から	39,237	令和19年度まで	28,751			28,751
兵庫東流域下水汚泥処理事業負担金	47,475	平成20年度から	25,477	令和20年度まで	21,998			21,998
兵庫東流域下水汚泥処理事業負担金	5,439	平成21年度から	3,116	令和21年度まで	2,323			2,323
兵庫東流域下水汚泥処理事業負担金	5,362	平成22年度から	2,643	令和22年度まで	2,719			2,719
兵庫東流域下水汚泥処理事業負担金	13,478	平成23年度から	6,102	令和23年度まで	7,376			7,376
兵庫東流域下水汚泥処理事業負担金	25,372	平成24年度から	10,461	令和24年度まで	14,911			14,911
兵庫東流域下水汚泥処理事業負担金	12,569	平成25年度から	4,799	令和25年度まで	7,770			7,770
兵庫東流域下水汚泥処理事業負担金	11,306	平成27年度から	3,675	令和26年度まで	7,631			7,631
兵庫東流域下水汚泥処理事業負担金	22,509	平成28年度から	6,310	令和27年度まで	16,199			16,199
兵庫東流域下水汚泥処理事業負担金	19,976	平成29年度から	4,313	令和28年度まで	15,663			15,663
兵庫東流域下水汚泥処理事業負担金	17,749	平成30年度から	3,276	令和29年度まで	14,473			14,473
兵庫東流域下水汚泥処理事業負担金	25,438	令和元年度から	3,659	令和30年度まで	21,779			21,779

(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
兵庫東流域下水 汚泥処理事業 負担金	42,496	令和2年度から	2,500	令和31年度まで	39,996			39,996
兵庫東流域下水 汚泥処理事業 負担金	63,818	令和3年度から	2,869	令和32年度まで	60,949			60,949
兵庫東流域下水 汚泥処理事業 負担金	69,423	令和4年度から	1,140	令和33年度まで	68,283			68,283
兵庫東流域下水 汚泥処理事業 負担金	50,438	令和5年度から	295	令和34年度まで	50,143			50,143
兵庫東流域下水 汚泥処理事業 負担金	56,454	令和6年度から	657	令和35年度まで	55,797			55,797
兵庫東流域下水 汚泥処理事業 負担金	195,564	令和7年度から	5,812	令和36年度まで	189,752			189,752
兵庫東流域下水 汚泥処理事業 負担金	294,464	令和8年度から	5,199	令和37年度まで	289,265			289,265
兵庫東流域下水 汚泥処理事業 負担金	元金338,352 千円に利息相 当額を加算し た額	令和9年度から		令和38年度まで	元金338,352 千円に利息相 当額を加算し た額			元金338,352 千円に利息相 当額を加算し た額
雨水ポンプ 更新工事	270,000	令和8年度から		令和9年度まで	270,000	135,000	135,000	
大東ポンプ場 雨水ポンプ 整備工事	30,000			令和8年度	30,000			30,000
ウォーター PPP 発注支援業務	39,000			令和9年度	39,000			39,000
全体計画書 作成業務	22,000			令和9年度	22,000			22,000
自家発電設備 更新工事	150,000	令和9年度から		令和10年度まで	150,000	75,000	75,000	
雨水ポンプ 更新工事	270,000	令和9年度から		令和10年度まで	270,000	135,000	135,000	

令和 8 年度 芦屋市 下水道事業 予定貸借対照表

(令和 9 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		4,881,387	
	イ 建 物	1,628,836		
	減価償却累計額	<u>△ 559,043</u>	1,069,793	
	ウ 構 築 物	27,245,705		
	減価償却累計額	<u>△ 8,950,496</u>	18,295,209	
	エ 機 械 及 び 装 置	5,144,617		
	減価償却累計額	<u>△ 2,315,612</u>	2,829,005	
	オ 車 両 運 搬 具	6,293		
	減価償却累計額	<u>△ 5,820</u>	473	
	カ 工 具 器 具 及 び 備 品	15,121		
	減価償却累計額	<u>△ 6,445</u>	8,676	
	キ 建 設 仮 勘 定		<u>254,545</u>	
	有形固定資産合計			27,339,088
(2)	無 形 固 定 資 産			
	ア 施 設 利 用 権		<u>10,769</u>	
	無形固定資産合計			<u>10,769</u>
	固 定 資 産 合 計			27,349,857
2	流 動 資 産			
(1)	現 金 預 金			1,319,137
(2)	未 収 金		89,823	
	貸 倒 引 当 金		<u>△ 5,261</u>	<u>84,562</u>
	流 動 資 産 合 計			<u>1,403,699</u>
	資 産 合 計			<u>28,753,556</u>
		負 債 の 部		
1	固 定 負 債			
(1)	企 業 債			
	ア 建 設 改 良 等 企 業 債		<u>5,834,929</u>	
	企 業 債 合 計			5,834,929

(2) 引 当 金			
ア 退職給付引当金	56,685		
引 当 金 合 計		56,685	
固 定 負 債 合 計			5,891,614
2 流 動 負 債			
(1) 企 業 債			
ア 建設改良等企業債	815,074		
企 業 債 合 計		815,074	
(2) 未 払 金		135,962	
(3) 引 当 金			
ア 賞 与 引 当 金	16,666		
引 当 金 合 計		16,666	
(4) 預 り 金		1,375	
流 動 負 債 合 計			969,077
3 繰 延 収 益			
(1) 長 期 前 受 金		21,135,872	
(2) 収 益 化 累 計 額		△ 7,148,870	
繰 延 収 益 合 計			13,987,002
負 債 合 計			20,847,693
	資 本 の 部		
1 資 本 金			3,675,164
2 剰 余 金			
(1) 資 本 剰 余 金			
ア 国 庫 補 助 金	2,393,688		
イ 受 贈 資 産 評 価 額	355,896		
資 本 剰 余 金 合 計		2,749,584	
(2) 利 益 剰 余 金			
ア 減 債 積 立 金	456,262		
イ 当 年 度 未 処 分 利 益 剰 余 金	1,024,853		
利 益 剰 余 金 合 計		1,481,115	
剰 余 金 合 計			4,230,699
資 本 合 計			7,905,863
負 債 資 本 合 計			28,753,556

注記

1 重要な会計方針

(1) 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

(2) 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 7年～50年

構築物 8年～50年

機械及び装置 6年～20年

車両運搬具 3年～4年

工具器具及び備品 2年～13年

無形固定資産

(ア) 減価償却の方法 定額法による。

(イ) 主な耐用年数

施設利用権 30年

(3) 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、下水道事業が負担すると見込まれる額を計上している。

地方公営企業法適用前である平成29年度までの要支給額については、他会計がその全額を負担することになっているため計上していない。

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。

(4) 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 予定貸借対照表関連

貸借対照表に計上されている企業債（当該事業年度の末日の翌日から起算して1年以内に償還予定のものも含む。）のうち、他会計が負担すると見込まれる額は、2,660,001千円である。

3 セグメント情報の開示

芦屋市下水道事業では、公共下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。

令和7年度芦屋市下水道事業予定損益計算書
(令和7年4月1日から令和8年3月31日まで)

1 営業収益	(単位：千円)		
(1) 下水道使用料	952,399		
(2) 受託事業収益	5,000		
(3) 他会計負担金	881,161		
(4) その他営業収益	15,989	1,854,549	
2 営業費用			
(1) 管渠費	308,867		
(2) 芦屋下水処理場費	669,815		
(3) 南芦屋浜下水処理場費	159,646		
(4) 抽水場費	107,374		
(5) 受託事業費	5,000		
(6) 総係費	130,606		
(7) 減価償却費	1,181,398		
(8) 資産減耗費	2,100	2,564,806	
営業損失			710,257
3 営業外収益			
(1) 補助金	273,256		
(2) 長期前受金戻入	713,597		
(3) 雑収益	286	987,139	
4 営業外費用			
(1) 支払利息及び 企業債取扱諸費	98,551		
(2) 雑支出	111,919	210,470	776,669
経常利益			66,412
5 特別利益			
(1) 過年度損益修正益	91	91	

6 特別損失

(1) 固定資産売却損	1,100	
(2) 過年度損益修正損	<u>1,000</u>	2,100

7 予備費

(1) 予備費	<u>9,091</u>	<u>9,091</u>	<u>△ 11,100</u>
当年度純利益			55,312
前年度繰越利益剰余金			334,221
その他未処分利益剰余金変動額			<u>195,722</u>
当年度未処分利益剰余金			<u><u>585,255</u></u>

令和7年度芦屋市下水道事業予定貸借対照表

(令和8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	4,881,387
	イ 建 物	1,628,837
	減価償却累計額	<u>△ 511,368</u>
	ウ 構 築 物	26,778,851
	減価償却累計額	<u>△ 8,079,342</u>
	エ 機 械 及 び 装 置	4,725,920
	減価償却累計額	<u>△ 2,084,280</u>
	オ 車 両 運 搬 具	6,293
	減価償却累計額	<u>△ 5,768</u>
	カ 工 具 器 具 及 び 備 品	13,303
	減価償却累計額	<u>△ 5,603</u>
	キ 建 設 仮 勘 定	<u>163,636</u>
	有形固定資産合計	27,511,866
(2)	無 形 固 定 資 産	
	ア 施 設 利 用 権	<u>10,929</u>
	無形固定資産合計	<u>10,929</u>
	固 定 資 産 合 計	27,522,795
2	流 動 資 産	
(1)	現 金 預 金	1,701,934
(2)	未 収 金	88,954
	貸倒引当金	<u>△ 5,261</u>
	流 動 資 産 合 計	<u>1,785,627</u>
	資 産 合 計	<u><u>29,308,422</u></u>
負 債 の 部		
1	固 定 負 債	
(1)	企 業 債	
	ア 建設改良等企業債	<u>6,081,603</u>
	企 業 債 合 計	6,081,603

(2) 引 当 金			
ア 退職給付引当金	45,271		
引 当 金 合 計		45,271	
固 定 負 債 合 計			6,126,874
2 流 動 負 債			
(1) 企 業 債			
ア 建設改良等企業債	840,424		
企 業 債 合 計		840,424	
(2) 未 払 金		142,860	
(3) 引 当 金			
ア 賞与引当金	13,956		
引 当 金 合 計		13,956	
(4) 預 り 金		1,375	
流 動 負 債 合 計			998,615
3 繰 延 収 益			
(1) 長 期 前 受 金		20,751,352	
(2) 収 益 化 累 計 額		△ 6,448,835	
繰 延 収 益 合 計			14,302,517
負 債 合 計			21,428,006
	資	本	の
			部
1 資 本 金			3,675,164
2 剰 余 金			
(1) 資 本 剰 余 金			
ア 国 庫 補 助 金	2,393,688		
イ 受 贈 資 産 評 価 額	355,896		
資 本 剰 余 金 合 計		2,749,584	
(2) 利 益 剰 余 金			
ア 減 債 積 立 金	870,413		
イ 当 年 度 未 処 分 利 益 剰 余 金	585,255		
利 益 剰 余 金 合 計		1,455,668	
剰 余 金 合 計			4,205,252
資 本 合 計			7,880,416
負 債 資 本 合 計			29,308,422

注記

1 重要な会計方針

(1) 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

(2) 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 7年～50年

構築物 8年～50年

機械及び装置 6年～20年

車両運搬具 3年～4年

工具器具及び備品 2年～13年

無形固定資産

(ア) 減価償却の方法 定額法による。

(イ) 主な耐用年数

施設利用権 30年

(3) 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、下水道事業が負担すると見込まれる額を計上している。

地方公営企業法適用前である平成29年度までの要支給額については、他会計がその全額を負担することになっているため計上していない。

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。

(4) 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 予定貸借対照表関連

貸借対照表に計上されている企業債（当該事業年度の末日の翌日から起算して1年以内に償還予定のものも含む。）のうち、他会計が負担すると見込まれる額は、2,768,810千円である。

3 セグメント情報の開示

芦屋市下水道事業では、公共下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。

芦屋市下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	下水道事業収益		2,945,699		
	1	営業収益	1,834,291		
		1	下水道使用料	929,744	下水道使用料収入
		2	受託事業収益	5,500	下水道取付管工事等負担金
		3	他会計負担金	883,052	雨水処理に対する一般会計負担金
		4	その他営業収益	15,995	河川海岸環境整備事業費等の収入
	2	営業外収益	1,111,308		
		1	補助金	410,958	分流式下水道経費に対する他会計補助金等
		2	長期前受金戻入	700,035	
		3	雑収益	315	
	3	特別利益	100		
		1	過年度損益修正益	100	

収 入 予 算 明 細 書

款・項・目	節	予定額(千円)	備 考
下水道事業収益		2,945,699	
営業収益		1,834,291	
下水道使用料		929,744	
	下水道使用料	929,744	<種別> 一般用 925,039 千円 公衆浴場用 4,705 千円 計 929,744 千円
受託事業収益		5,500	
	新設工事収益	5,500	下水道取付管工事等負担金 5,500 千円
他会計負担金		883,052	
	一般会計負担金	883,052	雨水処理に対する一般会計負担金 883,052 千円
その他営業収益		15,995	
	手数料	115	指定工事店手数料 26 千円 責任技術者登録手数料 20 千円 その他手数料 69 千円 計 115 千円
	負担金	15,811	河川海岸環境整備事業費委託金 15,811 千円
	雑収益	69	
営業外収益		1,111,308	
補助金		410,958	
	他会計補助金	410,358	分流式下水道経費等に対する他会計補助金 410,358 千円
	国庫補助金	600	雨水貯留施設設置費用助成金に対する国庫補助金 600 千円
長期前受金戻入		700,035	
	長期前受金戻入	700,035	
雑収益		315	
	その他雑収益	315	
特別利益		100	
過年度損益修正益		100	
	過年度損益修正益	100	

支 出

款	項	目	予定額（千円）	備 考
1 下水道事業費用			2,900,825	
	1 営業費用		2,685,246	
		1 管 渠 費	337,865	下水道管渠等の維持管理に要する費用
		2 芦 屋 下 水 処 理 場 費	719,219	芦屋下水処理場等の維持管理に要する費用
		3 南 芦 屋 浜 下 水 処 理 場 費	176,998	南芦屋浜下水処理場の維持管理に要する費用
		4 抽 水 場 費	131,309	抽水場の維持管理に要する費用
		5 受 託 事 業 費	5,500	下水道取付管工事に要する費用
		6 総 係 費	157,081	事業活動全般に関する管理に要する費用
		7 減 価 償 却 費	1,155,174	固定資産に係る減価償却費
		8 資 産 減 耗 費	2,100	固定資産の除却損及びたな卸資産減耗費
		2 営業外費用	203,379	
		1 支 払 利 息 及 び 企 業 債 取 扱 諸 費	103,379	企業債利息等
		2 消 費 税 及 び 地 方 消 費 税	50,000	消費税及び地方消費税納付額
		3 雑 支 出	50,000	
		3 特別損失	2,200	
		1 固 定 資 産 売 却 損	1,100	
		2 過 年 度 損 益 修 正 損	1,100	過年度支出
	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
下水道事業費用		2,900,825		
営業費用		2,685,246		
管渠費		337,865		
	給料	40,664	職員給料	10名分 40,664 千円
	手当	29,499	扶養手当等	29,499 千円
	賞与引当金繰入額	6,346		
	法定福利費	12,820		
	旅費	120	普通旅費	120 千円
	備用品費	535	事務用品等	535 千円
	燃料費	463	ガソリン等	463 千円
	光熱水費	144		
	印刷製本費	150	帳票印刷等	150 千円
	委託料	123,227	清掃業務委託料	52,860 千円
			点検保守業務委託料	1,317 千円
			調査業務委託料	54,500 千円
			設計測量委託料	14,000 千円
			その他業務委託料	550 千円
			計	123,227 千円
	手数料	337	廃棄物処理手数料	17 千円
			分析調査手数料	300 千円
			その他手数料	20 千円
			計	337 千円
	修繕費	57,925	施設補修費	37,000 千円
			物品補修費	210 千円
			車検費	215 千円
			路面復旧補修費	20,500 千円
			計	57,925 千円
	工事請負費	47,000	施設補修工事	47,000 千円
	材料費	16,910	人孔鉄蓋等	16,910 千円
	動力費	290	マンホールポンプ	290 千円
	補助交付金	1,200	雨水貯留施設設置費用助成金	1,200 千円
	保険料	203	車両関係	203 千円
	公課費	32	車両関係	32 千円
芦屋下水処理場費		719,219		
	給料	9,121	職員給料	2名分 9,121 千円
	手当	6,046	扶養手当等	6,046 千円
	賞与引当金繰入額	1,781		
	法定福利費	3,010		
	旅費	30	普通旅費	30 千円

款・項・目	節	予定額（千円）	備 考	
	備用品費	8,295	水処理施設用消耗品	3,000 千円
			機械部品	2,000 千円
			その他	3,295 千円
			計	8,295 千円
	燃 料 費	454	ガソリン等	454 千円
	光熱水費	440		
	印刷製本費	150	見学者用パンフレット	150 千円
	通信運搬費	559	電話料	559 千円
	委 託 料	153,329	運転管理業務委託料	120,000 千円
			清掃業務委託料	3,900 千円
			点検保守業務委託料	4,450 千円
			設計測量委託料	5,000 千円
			その他業務委託料	19,979 千円
	計	153,329 千円		
	手 数 料	2,132	沈砂汚泥処分手数料	1,099 千円
			廃棄物処理手数料	1,025 千円
			その他手数料	8 千円
	計	2,132 千円		
	賃 借 料	306	施設機械借上料	260 千円
			通行駐車料	31 千円
			受信料	15 千円
計	306 千円			
修 繕 費	5,611	施設補修費	5,000 千円	
		物品補修費	101 千円	
		車検費	260 千円	
		その他修繕費	250 千円	
計	5,611 千円			
工事請負費	96,700	補修工事等	96,700 千円	
材 料 費	9,430			
動 力 費	152,550			
薬 品 費	8,710	次亜塩素酸ソーダ等	8,710 千円	
厚 生 費	15			
保 険 料	266	車両関係	158 千円	
		建物関係	108 千円	
計	266 千円			
公 課 費	44	車両関係	44 千円	
負 担 金	260,240	兵庫東流域下水汚泥処理事業負担金	260,240 千円	
南芦屋浜下水処理場費	176,998			
	備用品費	5,230	機械部品等	5,230 千円

款・項・目	節	予定額(千円)	備 考	
	光熱水費	95		
	通信運搬費	218	電話料 218 千円	
	委 託 料	67,700	運転管理業務委託料	53,000 千円
			清掃業務委託料	1,750 千円
			点検保守業務委託料	2,500 千円
			その他業務委託料	10,450 千円
			計	67,700 千円
	手 数 料	190	廃棄物処理手数料等	190 千円
	修 繕 費	2,000	施設補修費	2,000 千円
	工事請負費	50,470	補修工事等	50,470 千円
	材 料 費	17,100		
動 力 費	30,000			
薬 品 費	3,885	次亜塩素酸ソーダ等	3,885 千円	
保 険 料	110	建物関係	110 千円	
抽水場費		131,309		
	給 料	13,146	職員給料 3名分	13,146 千円
	手 当	7,443	扶養手当等	7,443 千円
	賞与引当金繰入額	2,537		
	法定福利費	4,110		
	旅 費	30	普通旅費	30 千円
	備用品費	751	機械部品等	751 千円
	光熱水費	488		
	通信運搬費	681	電話料	650 千円
			通信料	31 千円
			計	681 千円
	委 託 料	18,150	運転管理業務委託料	16,000 千円
			点検保守業務委託料	550 千円
			その他業務委託料	1,600 千円
			計	18,150 千円
手 数 料	10			
修 繕 費	2,000	施設補修費	2,000 千円	
工事請負費	75,000	補修工事	75,000 千円	
動 力 費	6,920			
保 険 料	43	建物関係	43 千円	
受託事業費		5,500		
	工事請負費	5,500	下水道取付管工事	4,400 千円
		路面復旧費	1,100 千円	
		計	5,500 千円	
総 係 費		157,081		

款・項・目	節	予定額（千円）	備 考
	給 料	9,201	職員給料 2名分 9,201 千円
	手 当	9,402	扶養手当等 9,402 千円
	賞与引当金繰入額	1,787	
	法定福利費	5,369	
	退職給付費	11,414	
	報 酬	11,513	会計年度任用職員報酬等 11,513 千円
	旅 費	975	普通旅費 60 千円 特別旅費 617 千円 会計年度任用職員通勤費用 298 千円 計 975 千円
	被 服 費	240	
	備用品費	2,000	事務用品等 2,000 千円
	印刷製本費	100	帳票印刷 100 千円
	通信運搬費	346	電話料 166 千円 郵便料 150 千円 通信料 30 千円 計 346 千円
	委 託 料	81,694	点検保守業務委託料 1,056 千円 徴収事務業務委託料 77,138 千円 その他業務委託料 3,500 千円 計 81,694 千円
	手 数 料	300	
	賃 借 料	4,469	施設機械借上料 4,454 千円 受信料 15 千円 計 4,469 千円
	研 修 費	988	
	厚 生 費	530	
	補助交付金	2,000	互助会交付金 2,000 千円
	会費負担金	573	下水道協会会費等 573 千円
	保 険 料	300	賠償責任保険料 300 千円
	負 担 金	13,880	人件費負担金 6,130 千円 その他負担金 7,750 千円 計 13,880 千円
減価償却費		1,155,174	
	有形固定資産減価償却費	1,154,287	建 物 47,675 千円 構 築 物 874,304 千円 機械及び装置 231,414 千円 車両運搬具 52 千円 工具器具及び備品 842 千円

款・項・目	節	予定額（千円）	備考
			計 1,154,287 千円
	無形固定資産減価償却費	887	
資産減耗費		2,100	
	固定資産除却費	2,000	構築物撤去 2,000 千円
	たな卸資産減耗費	100	たな卸損 100 千円
営業外費用		203,379	
支払利息及び企業債取扱諸費		103,379	
	企業債利息	102,379	
	借入金利息	1,000	
消費税及び地方消費税		50,000	
	消費税及び地方消費税	50,000	
雑支出		50,000	
	雑支出	50,000	
特別損失		2,200	
固定資産売却損		1,100	
	固定資産売却損	1,100	
過年度損益修正損		1,100	
	過年度損益修正損	1,100	
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			952,930	
	1 企業債		568,400	
		1 建設改良 等企業債	568,400	下水道事業債
	2 他会計 補助金		64,920	
		1 他会計 補助金	64,920	建設改良費等に対する他会計補 助金
	3 国庫補助金		319,600	
		1 国庫補助金	319,600	建設改良費に対する国庫補助金
	4 固定資産 売却代金		10	
		1 固定資産 売却代金	10	

支 出

款	項	目	予定額（千円）	備 考
1 資本的支出			1,917,940	
	1 建設改良費		1,065,516	
		1 管渠整備費	390,972	下水道管渠等の建設改良に要する費用
		2 芦屋下水処理場整備費	390,390	芦屋下水処理場等の建設改良に要する費用
		3 南芦屋浜下水処理場整備費	219,400	南芦屋浜下水処理場の建設改良に要する費用
		4 抽水場整備費	64,754	抽水場の建設改良に要する費用
	2 固定資産購入費		2,000	
		1 有形固定資産購入費	2,000	
	3 企業債償還金		840,424	
		1 企業債償還金	840,424	企業債元金償還金
	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
資本の支出		1,917,940	
建設改良費		1,065,516	
管渠整備費		390,972	
	給 料	11,961	職員給料 3名分 11,961 千円
	手 当	10,339	扶養手当等 10,339 千円
	賞与引当金繰入額	2,373	
	法定福利費	4,412	
	旅 費	45	普通旅費 45 千円
	備用品費	792	事務用品等 792 千円
	印刷製本費	550	帳票印刷等 550 千円
	委 託 料	1,500	調査業務委託料 1,500 千円
	工事請負費	354,000	施設整備工事 351,000 千円 路面復旧費 3,000 千円 計 354,000 千円
	補 償 費	5,000	移設工事補償費 5,000 千円
芦屋下水処理場整備費		390,390	
	委 託 料	25,040	調査業務委託料 1,500 千円 設計測量委託料 23,000 千円 その他業務委託料 540 千円 計 25,040 千円
	工事請負費	364,550	雨水ポンプ更新工事等 364,550 千円
	負 担 金	800	兵庫東流域下水汚泥処理施設設備負担金 800 千円
南芦屋浜下水処理場整備費		219,400	
	委 託 料	110,000	その他業務委託料 110,000 千円
	工事請負費	109,400	設備更新工事 109,400 千円
抽水場整備費		64,754	
	給 料	9,229	職員給料 2名分 9,229 千円
	手 当	5,345	扶養手当等 5,345 千円
	賞与引当金繰入額	1,842	
	法定福利費	2,808	
	旅 費	30	普通旅費 30 千円
	工事請負費	45,500	防水更新工事等 45,500 千円
固定資産購入費		2,000	
有形固定資産購入費		2,000	
	工具器具及び備品費	2,000	備品等 2,000 千円
企業債償還金		840,424	
企業債償還金		840,424	
	企業債償還金	840,424	
予 備 費		10,000	

款・項・目	節	予定額(千円)	備考
予備費		10,000	
	予備費	10,000	

下 水 道 事 業 費 用

節 目	管渠費	芦屋 下水処理場費	南芦屋浜 下水処理場費	抽水場費	受託事業費
給料	40,664	9,121		13,146	
手当	29,499	6,046		7,443	
賞与引当金繰入額	6,346	1,781		2,537	
法定福利費	12,820	3,010		4,110	
退職給付費					
報酬					
旅費	120	30		30	
被服費					
備用品費	535	8,295	5,230	751	
燃料費	463	454			
光熱水費	144	440	95	488	
印刷製本費	150	150			
通信運搬費		559	218	681	
委託料	123,227	153,329	67,700	18,150	
手数料	337	2,132	190	10	
賃借料		306			
修繕費	57,925	5,611	2,000	2,000	
工事請負費	47,000	96,700	50,470	75,000	5,500
材料費	16,910	9,430	17,100		
補償費					
動力費	290	152,550	30,000	6,920	
薬品費		8,710	3,885		
研修費					
厚生費		15			
補助交付金	1,200				
会費負担金					
保険料	203	266	110	43	
公課費	32	44			
負担金		260,240			
貸倒引当金繰入額					
有形固定資産減価償却費					
無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					
雑支出					
固定資産売却損					
過年度損益修正損					
予備費					
支出予算	337,865	719,219	176,998	131,309	5,500

予 算 明 細 書

(単位：千円)

総係費	減価償却費	支払利息	固定資産売却損	予備費	合計
		消費税及び地方消費税			
	資産減耗費	雑支出	過年度損益修正損		
9,201					72,132
9,402					52,390
1,787					12,451
5,369					25,309
11,414					11,414
11,513					11,513
975					1,155
240					240
2,000					16,811
					917
					1,167
100					400
346					1,804
81,694					444,100
300					2,969
4,469					4,775
					67,536
					274,670
					43,440
					189,760
					12,595
988					988
530					545
2,000					3,200
573					573
300					922
					76
13,880					274,120
	1,154,287				1,154,287
	887				887
	2,000				2,000
	100				100
		102,379			102,379
		1,000			1,000
		50,000			50,000
		50,000			50,000
			1,100		1,100
			1,100		1,100
				10,000	10,000
157,081	1,157,274	203,379	2,200	10,000	2,900,825

資 本 の 支 出 予 算 明 細 書

(単位：千円)

節 目	管渠整備費	芦屋 下水処理場 整備費	南芦屋浜 下水処理場 整備費	抽水場整備費	有形固定資産購入費	合計
					企業債償還金	
					予備費	
給料	11,961			9,229		21,190
手当	10,339			5,345		15,684
賞与引当金繰入額	2,373			1,842		4,215
法定福利費	4,412			2,808		7,220
退職給付費						
報酬						
旅費	45			30		75
被服費						
備用品費	792					792
燃料費						
光熱水費						
印刷製本費	550					550
通信運搬費						
委託料	1,500	25,040	110,000			136,540
手数料						
賃借料						
修繕費						
工事請負費	354,000	364,550	109,400	45,500		873,450
材料費						
補償費	5,000					5,000
動力費						
薬品費						
研修費						
補助交付金						
会費負担金						
保険料						
公課費						
負担金		800				800
機械及び装置費						
車両運搬具費						
工具器具及び備品費					2,000	2,000
企業債償還金					840,424	840,424
予備費					10,000	10,000
支出予算	390,972	390,390	219,400	64,754	852,424	1,917,940